



Ref.: .....

الرقم: ١١٢٩٨ / ١/١/٥١/٢٥/ك

Date: .....

التاريخ: ٢٠١٦/١٠/٣٠

عطوفة الرئيس التنفيذي لبورصة عمان المحترم

الموضوع : إفصاح عن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مع تقرير المراجعة من قبل مدققي الحسابات.

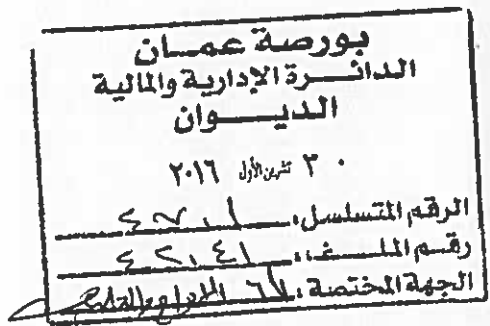
تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة إلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ وإشارة إلى تعليمات إدراج الأوراق المالية الجديدة في بورصة عمان لسنة ٢٠١٦ وإستناداً لأحكام المادة (٣/٨) من التعليمات ، نرفق لعطوفتكم القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مع تقرير المراجعة من قبل مدققي الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس عبد الكريم علاوين

الرئيس التنفيذي



شركة مصفاة البترول الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الاردن

القوائم المالية الموحدة المرحلية  
الموجزة للتسعة اشهر المنتهية في  
٣٠ ايلول ٢٠١٦  
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن  
٣٠ أيلول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- |    |                                                         |
|----|---------------------------------------------------------|
| أ  | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة            |
| ب  | قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة                    |
| ج  | قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة             |
| د  | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة         |

صفحة

- |        |                                                      |
|--------|------------------------------------------------------|
| ٢٧ - ١ | ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|------------------------------------------------------|

## تقرير المراجعة

ع م / ٧٦٠٩

معالي رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة مصفاة البترول الاردنية المساهمة العامة  
عمان - الاردن

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذلك فاننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

## اساس الاستنتاج المتحفظ

١- كما يرد في الإيضاحين (٢) و(١٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، انتهت فترة إمتياز الشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٨ ، وعليه أبرمت الشركة إتفاقية تسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز والتي أقرتها الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٨ ، إلا أنه ولتاريخه لم يتم التوصل لتسوية نهائية حول أرصدة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص المواد التالفة وبطينة الحركة بحيث يُرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز ، بالإضافة لإشتراط الحكومة بوجوب الإتفاق معها على أية مخصصات جديدة أو إضافية وذلك بموجب كتاب وزارة المالية تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ الخاص بإنهاء الأمور المالية العالقة بين الحكومة والشركة على أن يتم مراجعة هذه المخصصات بشكل ربع سنوي ، وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ تاريخ ١٧ ايلول ٢٠١٢ ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ ايلول ٢٠١٢ الموافقة على محضر اجتماع مستقبل عمل شركة مصفاة البترول الأردنية والوارد في الايضاح رقم (٢/ب) الذي ينص على تحقيق الشركة لربح سنوي صافي بقيمة خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والتوزيع ، وكما يرد في إيضاح (١٧) ، أرسلت وزارة المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية عدة مطالبات كان آخرها كتاب وزير المالية رقم ١٦٩٢٠/٤/١٨ بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ حيث تطالب وزارة المالية بتحويل صافي مبالغ مستحقة للخرينة على شركة مصفاة البترول الأردنية تقدر بحوالي ٦٩,٦ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ يتمثل الفرق بين مجموع حقوق المصفاة والبالغة حوالي ٤٠٧,٩ مليون دينار وحقوق الخرينة والبالغة حوالي ٣٢٨,٣ مليون دينار مضاف لها المخصص المرصود لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية والبالغ حوالي ٤٠ مليون دينار وفوائد اقتراض الشركة لتمويل حاجات شركة الكهرباء الوطنية البالغة حوالي ٧٩,٢ مليون دينار وفروقات تسعير بمبلغ ٣٠ مليون دينار كما ورد في مطالباتهم السابق ذكرها وقامت شركة مصفاة البترول الأردنية بعكس المخصص المرصود على ذمة شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية خلال الفترة . تنفيذا لقرار رئاسة الوزراء رقم (١٥٦٠٥) بتاريخ ٢٩ ايار ٢٠١٦ قامت شركة مصفاة البترول الأردنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ ببيع قيمة فوائد الاقتراض التي تكبدتها الشركة و الناتجة عن اقتراض الشركة نيابة عن شركة الكهرباء الوطنية و البالغة حوالي ٧٩,٢ مليون لحساب وزارة المالية و على حساب شركة الكهرباء الوطنية باعتبار انه كان يتم تحميل حساب وزارة المالية خلال السنوات السابقة بقيمة الفوائد بدلا من قيدها على حساب شركة الكهرباء الوطنية . هذا و ستقوم الشركة بتحويل هذا المبلغ لوزارة المالية حين إستلامه من شركة الكهرباء الوطنية (ايضاح ٤ و ١٠).

إن اثر تلك المطالبات على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة و/او اية تسوية قد يتم التوصل اليها بين الشركة والحكومة مستقبلا سيؤثر على النتائج المعلنة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والمطالبات اللاحقة، هذا ولم نتمكن من التحقق من موافقة الحكومة على المخصصات المرصودة وأثر عدم التوصل لتسوية نهائية لأرصدة المخصصات بتاريخ انتهاء الإمتياز باتباع إجراءات مراجعة بديلة.

- ٢ - قامت الشركة بإرسال كتاب لوزارة المالية بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٦ للموافقة وتسوية الحسابات والأرصدة مع الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ الا انه ولتاريخه لم يتم استلام رد وزارة المالية حول الحسابات التالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦:

| دينار       | ٢٠١٦                                                                   |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|
| ٢٣٠,٤٨٥,٣٧٤ | - ذمة وزارة المالية المدينة (ايضاح ٤)                                  |
| ٩٦,٩٧٥,٧٤١  | - وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات بديلة (ايضاح ١٠) |
| ٧٦,٥٦٥,٨٧٤  | - وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (ايضاح ١٠)     |
| ٧٩١,٣٣٧     | - دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٤)        |
| ٦,٧٩٢,٦٩٦   | - وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١٤)           |
| ١١٣,٦٧٦,٧٠٣ | - تسوية الأرباح مع الحكومة - فائض (ايضاح ١٦)                           |

#### الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء الاثر المحتمل لما هو وارد في الفقرتين (١ و ٢) ضمن اساس الاستنتاج المتحفظ ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

#### فقرة توكيدية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا أعلاه وكما يرد في الايضاح (١٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، قامت الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وبشرت الشركة اعمالها في الأول من أيار ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الاردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية ، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفي شركة مصفاة البترول للعمل لدى هذه الشركة ، تم استكمال الاجراءات القانونية اللازمة لعملية تحويل ملكية الجزء الأكبر من المباني والسيارات خلال العام ٢٠١٦ وان العمل جاري على استكمال عملية تحويل ملكية باقي الممتلكات والمعدات ، أرسلت وزارة المالية لشركة مصفاة البترول الاردنية كتاب رقم ٢١٢٤٧/٤/١٨ بتاريخ ٢٤ آب ٢٠١٥ يتضمن استفسار حول نقل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الاردنية للشركة بصافي القيمة الدفترية عوضاً عن القيمة السوقية والمطالبة بإعادة تقييم تلك الموجودات بالقيمة السوقية وقيد الفرق في تلك القيم لصالح الحكومة ، وعليه قامت شركة مصفاة البترول بتوجيه كتاب رد لوزارة المالية بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٥ تبين فيه بان قرار نقل الموجودات بصافي القيمة الدفترية كان قياساً لما تم سابقاً في عمليات نقل موجودات المحطات الى شركات التسويق الثلاث وان عملية النقل هذه هي لاعادة هيكلة نشاطات الشركة نتيجة لانتهاؤ الامتياز الذي أوجب إعادة هيكلة لنشاطات الشركة ، وان أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة يعتمد على نتيجة الاتفاق النهائي مع الحكومة.

## فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدارج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة فقط .

## أمر آخر

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والتي تظهر أرقام قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة فيها لأغراض المقارنة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٦، كنا قد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة وأصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

ديلويت آند توش  
شقيق بطرس حيدر  
إجازة مرقم (٧٤٥)

عمان - الأردن

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦

المركز الوطني للوحدة العربية

[illegible]

**حقوق مساهمي الشركة:**

| مصفى متالة      |    |
|-----------------|----|
| ١٥١,٧٨٧,٣٠٣     | ١٨ |
| ٥٥,٦١٥,٣٤٧      | ١٢ |
| الرئيس التنفيذي |    |

| مصفى متالة        |    |
|-------------------|----|
| ١٥١,٧٨٧,٣٠٣       | ١٨ |
| ٥٥,٦١٥,٣٤٧        | ١٢ |
| رئيس مجلس الادارة |    |

إن الإيصاحات المرتبطة بهذه القوائم الملحقية الموحدة المحلية للمؤسسة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

رئيس مجلس الإدارة

1

[illegible]

1003

14V, A60  
14, 11, 12

...

0-0-7,241

(1,570,879)

(11,515,444)

1

1090

 $\{T, 22T, 2T$ 

29-700 41

7,144,000

(1,AVO,AVT,E.

\_\_\_\_\_

1

قائمة (ج)

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١٥

٢٠١٦

دينار

دينار

٢٤,٦٦٦,٠٨٨

٢٥,٠٢٥,٩٠٩

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

(٤٣١,٢٠٢)

(٣٤٦,٧٦٢)

التغير في إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي

٢٤,٢٣٤,٨٨٦

٢٤,٦٧٩,١٤٧

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

اجمالي الدخل الشامل الموحد للفترة العائد الى :

٢٤,٠٥٧,٠٤١

٢٤,٤٠٠,٠٤٥

مساهمي الشركة

١٧٧,٨٤٥

٢٧٩,١٠٢

غير المسيطرين

٢٤,٢٣٤,٨٨٦

٢٤,٦٧٩,١٤٧

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصفاه البترول الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

صالح - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة

(بملايين دينار)

| مجموع حقوق الملكية | حقوق غير المسيطرين | مجموع حقوق مساهمي الشركة | الربح للفترة | الأرباح المدورة * | إحتياطي تقييم موزونات مالية - بالملي | إحتياطي اختلافي | إحتياطي اختلافي | إحتياطي اختلافي | رأس المال المدور |
|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| دينار              | دينار              | دينار                    | دينار        | دينار             | دينار                                | دينار           | دينار           | دينار           | دينار            |
| ١٦٩,٥٧٢,٩٨٨        | ٣,٤٢٥,٥٨٧          | ١٦٦,١٤٧,٤٠١              | -            | ٤٢٣,٢٤٠,٩١٨       | ٢,١٧٢,٨٩٧                            | ٩,٢٠٤,١٩٠       | ٣٥,٩٢٩,٣٩٦      | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠      | -                |
| ٢٥,٠٢٥,٩٠٩         | ٢٧٩,١٠٢            | ٢٤,٧٤٦,٨٠٧               | -            | -                 | -                                    | -               | -               | -               | -                |
| (٣٤٦,٧٦٢)          | -                  | (٣٤٦,٧٦٢)                | -            | -                 | (٣٤٦,٧٦٢)                            | -               | -               | -               | -                |
| ٢٤,١٧٩,١٤٧         | ٢٧٩,١٠٢            | ٢٤,٤٠٠,٠٤٥               | ٢٤,٧٤٦,٨٠٧   | -                 | (٣٤٦,٧٦٢)                            | -               | -               | -               | -                |
| -                  | -                  | -                        | -            | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠)      | -                                    | -               | -               | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠      | -                |
| (٧,٥٠٠,٠٠٠)        | -                  | -                        | -            | ١,٩٣٧,٩٨٦         | -                                    | (١,٩٣٧,٩٨٦)     | -               | -               | -                |
| ٥٤٣,٦٨٧            | ٥٤٣,٦٨٧            | (٧,٥٠٠,٠٠٠)              | -            | (٧,٥٠٠,٠٠٠)       | -                                    | -               | -               | -               | -                |
| ١٨٧,٢٩٥,٨٢٢        | ٤,٢٤٨,٣٧٦          | ١٨٣,٠٤٧,٤٤٦              | ٢٤,٧٤٦,٨٠٧   | ١٢,٧٧٨,٩٠٤        | ٢,٣٢٦,١٣٥                            | ٧,٢٦٦,٢٠٤       | ٣٥,٩٢٩,٣٩٦      | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠     | -                |

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥  
الرصيد في بداية الفترة  
الربح للفترة - قائمة (ب)  
التغير في إحتياطي تقييم الموجودات المالية  
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)  
رسالة جزء من الأرباح المدورة \*\*\*  
تحويل من الإحتياطي الإختلافي إلى الأرباح المدورة  
أرباح موزعة على المساهمين \*\*\*  
التغير في حقوق غير المسيطرين  
الرصيد في نهاية الفترة

|              |           |              |            |              |           |           |            |            |   |
|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|-----------|------------|------------|---|
| ١٤٨,٩٦٥,٤٨٩  | ٢,٥٨٠,٠٩٦ | ١٤٦,٣٨٥,٣٩٣  | -          | ٤٠,٠٨٧,٨٣٠   | ٢,٧٩٢,٢٠٧ | ٩,٢٠٤,١٩٠ | ٣١,٨٠١,١٦٦ | ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ | - |
| ٢٤,٦٦٦,٠٨٨   | ١٧٧,٨٤٥   | ٢٤,٤٨٨,٢٤٣   | ٢٤,٤٨٨,٢٤٣ | -            | -         | -         | -          | -          | - |
| (٤٣١,٢٠٢)    | -         | (٤٣١,٢٠٢)    | -          | -            | (٤٣١,٢٠٢) | -         | -          | -          | - |
| ٢٤,٢٣٤,٨٨٦   | ١٧٧,٨٤٥   | ٢٤,٠٥٧,٠٤١   | ٢٤,٤٨٨,٢٤٣ | -            | (٤٣١,٢٠٢) | -         | -          | -          | - |
| -            | -         | -            | -          | (١٢,٥٠٠,٠٠٠) | -         | -         | -          | ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | - |
| (١١,٢٥٠,٠٠٠) | -         | (١١,٢٥٠,٠٠٠) | -          | (١١,٢٥٠,٠٠٠) | -         | -         | -          | -          | - |
| ١٢٣,٣٣٣      | ١٢٣,٣٣٣   | -            | -          | -            | -         | -         | -          | -          | - |
| ١٦٢,٥٧٣,٧٠٨  | ٣,٣٨١,٢٧٤ | ١٥٩,١٩٢,٤٣٤  | ٢٤,٤٨٨,٢٤٣ | ١١,٣٣٧,٨٣٠   | ٢,٣٦١,٠٠٥ | ٩,٢٠٤,١٩٠ | ٣١,٨٠١,١٦٦ | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | - |

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥  
الرصيد في بداية الفترة  
الربح للفترة - قائمة (ب)  
التغير في إحتياطي تقييم الموجودات المالية  
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)  
رسالة جزء من الأرباح المدورة  
أرباح موزعة على المساهمين  
التغير في حقوق غير المسيطرين  
الرصيد في نهاية الفترة

\* تشمل أرباح للفترة والأرباح المدورة مبلغ ٨,٦٠٩,٢٣٦ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ تقابل في قيمة الموجودات المرحلية والمقيدة التصرف بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.  
\*\* قررت الهيئة العامة في إجتماعها المادي وغير المادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على رسالة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة على رأس المال ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمطروح ١٠٠ مليون دينار وتوزعهم كسهم مجزية على المساهمين وتوزيع أرباح نقدية بقيمة ١٠% من رأس المال أي ما يعادل ٧,٥ مليون دينار وتحويل مبلغ ١,٩٣٧,٩٨٦ دينار من الإحتياطي الإختلافي إلى الأرباح المدورة.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

شركة مصفاة البترول الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |              | ايضاح  |                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------|--------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦         |        |                                                                                                                                                                    |
| دينار                            | دينار        |        |                                                                                                                                                                    |
| ٥٠,٥٠٦,٦٧٤                       | ٢٤,٤١٥,١٢٧   |        | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :<br>الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)<br>التعديلات :                                                                    |
| ٧,٧٤٠,٢٩٥                        | ١٧,٧٦٣,٠٧٠   |        | استهلاك ممتلكات ومعدات                                                                                                                                             |
| ٢,٢٥٠,٠٠٠                        | ٢,٢٥٠,٠٠٠    | ٨      | اطفاء موجودات غير ملموسة                                                                                                                                           |
| ٩٩,٩٥٤                           | -            |        | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                                                                                                                            |
| ٢,٦٦٢,٦٤٠                        | -            |        | مخصص استبدال اسطوانات غاز                                                                                                                                          |
| ٥٦,٠٩٣                           | ١٦٣,٧٠٧      | ١٠     | مخصص اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام                                                                                                                   |
| ١,٢٢٥,٨٣٩                        | ١,٦٨٦,٧٦٩    | ٥      | مخصص مواد بطينة الحركة                                                                                                                                             |
| ١٠,٠٠١,٠٢١                       | (٣١,٣٣٢,٩٣١) | ٤      | (المحرر من) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها<br>(المحرر) من مخصص التأمين الذاتي على المركبات<br>(المحرر) من مخصص استبدال اسطوانات غاز<br>(المحرر من) مخصص قضايا      |
| (٣,٠٠٠,٠٠٠)                      | -            |        | تسوية الأرباح مع الحكومة - فائض                                                                                                                                    |
| (١٧,٠٠٠,٠٠٠)                     | -            |        | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل                                                                                        |
| ٤,٢٠٥,٠٠٠                        | (٢٣,٦٩٨)     |        | النقص في مدينين وارصدة مدينة اخرى<br>(الزيادة) في شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية - الجزء غير المتداول                                                 |
| ٩١,٦٨٨,٦١٦                       | ١١٣,٦٧٦,٧٠٣  | ١٦     | النقص (الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم<br>(النقص) في دائنتين وارصدة دائنة اخرى<br>(النقص) (الزيادة) في نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٥٠,٤٣٦,١٣٢                      | ١٣٨,٥٨٨,٧٥٧  |        | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة                                                                                                                |
| ٣٠٥,٤٢٦,٤٥٧                      | ٨,٧٣٤,٥٢٥    |        | ضريبة دخل مدفوعة                                                                                                                                                   |
| -                                | (٥٦,٧٣٣,٥٠٤) |        | تعويض نهاية الخدمة المدفوع                                                                                                                                         |
| (١٧,٣٥٠,٨٦٤)                     | ٢٢,٤٩٤,٢٦٠   |        | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل                                                                                                                            |
| (٨٤,١٣٧,٥٠٥)                     | (٩٢,٨٩٤,١٤٣) |        |                                                                                                                                                                    |
| ٥,٨٥٠,١٨٥                        | (٨,٣٣٧,٨٥٩)  |        |                                                                                                                                                                    |
| ٣٦٠,٢٢٤,٤٠٥                      | ٢١,٨٥٢,٠٣٦   |        |                                                                                                                                                                    |
| (٩,٤٧٣,١٢٠)                      | (٦,٨٦٠,٨٩٨)  | ١١     |                                                                                                                                                                    |
| (١٨٣,٨١٤)                        | (٦١,٩٥٤)     |        |                                                                                                                                                                    |
| ٣٥٠,٥٦٧,٤٧١                      | ١٤,٩٢٩,١٨٤   |        |                                                                                                                                                                    |
|                                  |              |        | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                                                                                                             |
| (٢٤,٤٤٩,٣٦٢)                     | (١٩,٩٨٩,٧٧٠) | ٧      | شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي                                                                                                                  |
| (٤,٢٨٠,٠٠٠)                      | (٤,٢٨٠,٠٠٠)  |        | المدفوع لرخصة تسويق المنتجات البترولية                                                                                                                             |
| (٢٣٣,٠٥١)                        | ١,٦٨٨,٩٩٩    |        | الزيادة في دفعات لشراء استثمارات بعد التغير في حقوق غير المسيطرين                                                                                                  |
| (٢٨,٩٦٢,٤١٣)                     | (٢٢,٥٨٠,٧٧١) |        | صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار                                                                                                                     |
|                                  |              |        | التدفقات النقدية من عمليات التمويل :                                                                                                                               |
| (٣١٣,٦٠٠,١٥٨)                    | ٣٤,٣٥٥,١٣٣   |        | الزيادة (النقص) في بنوك دائنة                                                                                                                                      |
| (١٠,٨٠٣,٧٨٨)                     | (٦,٩٥٠,٧٠٧)  |        | ارباح موزعة على المساهمين                                                                                                                                          |
| -                                | (١٤٠,٧١٩)    |        | (النقص) في التزامات مقابل عقد ايجار تمويلي                                                                                                                         |
| (٣٢٤,٤٠٣,٩٤٦)                    | ٢٧,٢٦٣,٧٠٧   |        | صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل                                                                                                   |
| (٢,٧٩٨,٨٨٨)                      | ١٩,٦١٢,١٢٠   |        | صافي الزيادة (النقص) في النقد                                                                                                                                      |
| ١٤,٧٢١,١٣٢                       | ١١,٣٨١,٥٦٩   |        | نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة                                                                                                                         |
| ١١,٩٢٢,٢٤٤                       | ٣٠,٩٩٣,٦٨٩   |        | نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة                                                                                                                         |
|                                  |              |        | عمليات غير نقدية :                                                                                                                                                 |
| ١٢,٥٠٠,٠٠٠                       | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠   | ١      | زيادة رأس المال                                                                                                                                                    |
| -                                | ٧٩,٢٠٠,٠٠٠   | ١٠ و ٤ | المحمل على حساب شركة الكهرباء الوطنية ولحساب وزارة المالية                                                                                                         |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصفاة البترول الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

تأسست الشركة بتاريخ ٨ تموز ١٩٥٦ برأسمال مقداره أربعة ملايين دينار أردني وقد تمت زيادة رأس المال على عدة مراحل كان اخرها قرار الشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ حيث تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة ٢٥ مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠٠ مليون دينار .

تمتلك الشركة بالإضافة الى الوحدات الرئيسية لتكرير وتصنيع المشتقات البترولية مصنع لانتاج الزيوت المعدنية بالإضافة الى الشركة الاردنية لتسويق المنتجات البترولية ، كما يتم في مشغل خاص عملية اصلاح اسطوانات الغاز بهدف خفض كلفة شطب الاسطوانات . وتغطي القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة عمليات الوحدات الرئيسية والمصانع والشركات التابعة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر.

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير وانتاج وتصنيع المشتقات البترولية بعملية نقل وتوزيع هذه المشتقات الى بعض المستهلكين الذين يتزودون من الشركة مباشرة والقيام بتسويق الزيوت المعدنية ، وتقوم الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية بتزويد المحطات التابعة لها بالمشتقات النفطية اضافة لعملية صيانة هذه المحطات في جميع انحاء المملكة .

بموجب إتفاقية التسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز ، يتوجب على الشركة فصل بعض نشاطات الشركة عن طريق تأسيس شركات جديدة مملوكة كلياً أو جزئياً لشركة مصفاة البترول الأردنية بعد تاريخ إنتهاء عقد الإمتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨. هذا وقامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بتأسيس شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية و هما الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية، تمهيداً لفصل نشاطي تعبئة الغاز وصناعة الزيوت المعدنية ، علماً بأن هاتين الشركتين لم تمارسا أي نشاط تجاري بعد ، ولا تزال الشركة بصدد إستكمال إجراءات فصل نشاطات الشركة الأخرى ، هذا وقد تم تدقيق القوائم المالية المنفصلة لهاتين الشركتين منذ التأسيس وحتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، هذا وقامت الشركة بتأسيس شركة بيع وتسويق المنتجات البترولية الأردنية خلال العام ٢٠١٣ وهي مملوكة بالكامل من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية.

تم اقرار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦ .

٢ - اتفاقية الإمتياز

أ- إنتهت إتفاقية الإمتياز الموقعة بين الحكومة والشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز والتي أقرتها الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٨ حيث لم يتم حصر وعكس الأثر المالي لبعض بنود هذه الإتفاقية في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة . هذا ولم يتم التوصل لتسوية نهائية حول أرصدة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ومخصص المواد التالفة وبطينة الحركة بحيث يرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز .

هذا وبموجب قرار مجلس إدارة شركة مصفاة البترول الأردنية رقم ١٣٢/٢٠٠٩ تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ ، تمت الموافقة على ما ورد في كتاب معالي وزير المالية رقم (٢٥٧٤١/٤/١٨) تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ لإنهاء الأمور المالية العالقة بين الشركة وكل من وزارتي المالية والطاقة والثروة المعدنية وذلك بموجب الأسس التالية :

١ - سيتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي للشركة بمقدار ٧/٥ مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والتوزيع مع مراعاة أن يكون التغير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية .

٢ - تستثنى أرباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها في البند (١) أعلاه على أن تخضع هذه الأرباح لضريبة الدخل .

٣ - تمنح الشركة مبلغ وقدره (١٠) سنت / برميل من الوفر المتحقق للحكومة كربح إضافي من بدل تكرير النفط العراقي ويحتسب هذا البديل على كمية البراميل المستلمة من قبل الشركة وعلى أن تخضع هذه الأرباح للضريبة .

٤ - الإتفاق ما بين ممثلي الحكومة ورئيس لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة على أي مخصص جديد أو زيادة المخصصات القائمة وأن يتم مراجعتها بشكل ربعي .

هذا وبموجب قرار رئاسة الوزراء في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠٠٩ تم الموافقة على البنود أعلاه لتسوية العلاقة المالية بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية .

بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٦٠١٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٠ وكتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ١٤٣٩/١/٥/٦ بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ تمت الموافقة على تمديد الاتفاقية أعلاه للعام ٢٠١٠ .

ب- تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ولل سنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وفقاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ والموضح في كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ والموافق عليه من قبل الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ والمتضمن ما يلي :

١ - ان يتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي صافي لشركة مصفاة البترول الأردنية بمقدار (١٥) خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة مع مراعاة ان يكون التغير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية وبخلاف ذلك يتم التشاور والتنسيق مع الحكومة حول الاختلاف في هذه النسب .

- ٢ - للحكومة الحق بتعيين مدقق حسابات خارجي (محاسب قانوني) للتدقيق على بيانات المصفاة للغايات التي تحددها الحكومة .
  - ٣ - عدم احتساب أرباح شركة التسويق المملوكة لشركة مصفاة البترول الأردنية وأرباح أية شركات أخرى مملوكة لها تنشأ مستقبلاً والعاملة بموجب رخص صادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية أو المنظم للقطاع من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .
  - ٤ - عدم احتساب أرباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها أعلاه بشرط تحميل مصنع الزيوت التكاليف الثابتة والمتغيرة الخاصة به سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .
  - ٥ - عدم احتساب أرباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .
  - ٦ - عدم احتساب ما تتقاضاه شركة مصفاة البترول الأردنية مقابل تكرير النفط الخام العراقي بواقع (١٠) سنت / برميل من الأرباح المشار إليها أعلاه على أن تخضع هذه الأرباح للضريبة .
  - ٧ - عدم تحميل البيانات الحالية أو المستقبلية أية مخصصات أو نفقات تخص سنوات سابقة باستثناء المخصصات أو النفقات الملتزم بها (مخصصات وحقوق عمالية ، ديون مشكوك في تحصيلها ، مخصصات شطب اسطوانات الغاز ، مخصصات قضايا على الشركة ، مخصصات مواد راکدة ، مخصصات تأمين ذاتي .... الخ) وعلى أن تدقق هذه المخصصات وبياناتها المالية من قبل الحكومة .
  - ٨ - ينطبق ما ذكر أعلاه على عام ٢٠١١ وحتى انتهاء الفترة الإنتقالية والتي مدتها (٥) سنوات تبدأ من تاريخ مباشرة الشركات التسويقية اعمالها المتوقع اعتباراً من تاريخ أول ايلول ٢٠١٢ ، علماً بأن شركة تسويق وبيع المنتجات البترولية والتي باشرت اعمالها اعتباراً من أول ايار ٢٠١٣ .
- وقيد فرق الربح المحتسب وفقاً لهذه الطريقة عند احتساب الربح وفقاً للأسس التجارية في حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ وللسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح الواردة في البند (٥) أعلاه وذلك لعدم الاتفاق مع الحكومة بعد على عمولة لتعبئة اسطوانات الغاز تغطي التكاليف وتحقق هامش ربح لهذا النشاط ، ولا زالت المباحثات مع الحكومة جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم فصل ارباح نشاطه عن نشاط التكرير .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

- تظهر المبالغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الاردني .

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية حيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ باستثناء اثر ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) : حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصة في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة : توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة : النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الافصاح عن الحصة في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب - أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة على الشركة المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركة المستثمر فيها وتتمكن الشركة من استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الوقائع والظروف تشير الى وجود تغييرات على عناصر السيطرة المذكورة أعلاه .

- عندما تكون حقوق التصويت لدى شركة ما اقل من حقوق الأغلبية في الشركة المستثمر فيها، وتتمتع الشركة بالسلطة على الشركة المستثمر فيها عندما تمتلك حقوق تصويت كافية تمنحها القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها من جانب واحد. تنظر الشركة في جميع الوقائع والظروف ذات العلاقة عند قيامها بتقييم ما إذا كانت حقوق التصويت التي يملكها كافية لكي تمنحه السلطة على الشركة المستثمر فيها ام لا ، ويشمل ذلك :

- حجم ما تملكه الشركة من حقوق تصويت مقابل حجم ما يملكه حملة حقوق التصويت الآخرين وتوزيعها فيما بينهم .

- حقوق التصويت المحتملة المملوكة للشركة .

- الحقوق الناشئة من جراء أي ترتيبات تعاقدية أخرى .

- أي وقائع أو ظروف أخرى تشير الى ان الشركة قادرة او غير قادرة في الوقت الحالي على توجيه الأنشطة ذات الصلة حين يقتضي الأمر اتخاذ القرار . بما في ذلك أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة .

التغيرات في حصص ملكية الشركة في شركاتها التابعة الحالية :

تحتسب التغيرات في حصص ملكية الشركة في الشركات التابعة التي لا تؤدي الى فقدان الشركة سيطرتها على الشركات التابعة كمعاملات أسهم . ويتم تعديل القيمة الدفترية لحصص الشركة بما يعكس أثر التغيرات في حصص الشركة في الشركات التابعة . كما يتم إدراج أي فريق بين القيمة التي يتم من خلالها تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع او المقبوض مباشرة في حقوق الملكية وينسب الى مساهمي الشركة .

عندما تفقد الشركة سيطرتها على شركة تابعة لها . يتم تسجيل الأرباح او الخسائر في بيان الدخل وتحتسب على أساس الفرق بين (١) مجموع القيمة العادلة للمقابل المقبوض والقيمة العادلة لأي حصة متبقية و(٢) القيمة الدفترية السابقة للموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة وأي حصص غير مسيطرة . يتم احتساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو كانت الشركة قد تخلصت مباشرة من الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة في الشركة التابعة (أي ما يعاد تصنيفها الى بيان الدخل او تحويلها الى فئة أخرى ضمن حقوق الملكية كما هو محدد / مسموح به في المعايير الدولية للتقارير المالية المعمول بها) . أما القيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة فينظر لها على أنها القيمة العادلة عند التسجيل الأولي لغرض المحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او حسبما يكون ملائماً ، التكلفة عند التسجيل الأولي للاستثمار في شركة زميلة او مشروع مشترك .

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي يفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .
- تمتلك الشركة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة او غير مباشرة :

| ملاحظة                                    | تاريخ التأسيس        | الموقع | رصيد الاستثمار<br>كما في<br>٣٠ ايلول ٢٠١٦<br>دينار | نسبة<br>الملكية<br>% | رأس المال<br>المصرح به<br>دينار |                                                                    |
|-------------------------------------------|----------------------|--------|----------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| عاملة                                     | ١٢ شباط ٢٠١٣         | عمان   | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠                                         | ١٠٠                  | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠                      | الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية (مدفوع ١٠٠%) (١)    |
| غير عاملة                                 | ٢٨ أيار ٢٠٠٨         | عمان   | ٢,٠٠٠,٠٠٠                                          | ١٠٠                  | ٤,٠٠٠,٠٠٠                       | الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (مدفوع ٥٠%) (٢)         |
| غير عاملة                                 | ٢٨ أيار ٢٠٠٨         | عمان   | ١,٥٠٠,٠٠٠                                          | ١٠٠                  | ٣,٠٠٠,٠٠٠                       | الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (مدفوع ٥٠%) (٢)             |
| عاملة<br>عاملة - تحت<br>التحديث           | ٨ كانون الثاني ٢٠١٤  | عمان   | ٢,٤٠٣,٠٠٠                                          | ٦٠                   | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة الاستقلال والنزعة للزيوت والمحروقات (مدفوع ١٠٠%) (٢)     |
|                                           | ٢٨ أيار ٢٠١٤         | عمان   | ٤,٣٠٧,٢٤٥                                          | ٨٧                   | ١٠,٠٠٠                          | شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات (مدفوع ١٠٠%) (٢)             |
| عاملة                                     | ٢٦ تشرين ثاني ٢٠١٤   | الكرك  | ٦٢١,٥٠٠                                            | ٦٠                   | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة الكرك المركزية المحروقات (مدفوع ٥٠%) (٢)                 |
| عاملة                                     | ١١ تشرين ثاني ٢٠١٤   | الكرك  | ٣٢١,٥٠٠                                            | ٦٠                   | ٥,٠٠٠                           | شركة الخيرات المحروقات (مدفوع ٥٠%) (٢)                             |
| عاملة                                     | ٢٢ حزيران ٢٠١٥       | العقبة | ٥٤١,٥٠٠                                            | ٦٠                   | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة روابي القويرة المحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠%) (٢)          |
| عاملة<br>غير عاملة -<br>تحت التحديث       | ١٠ كانون الثاني ٢٠١٦ | عمان   | ٦٠٣,٠٠٠                                            | ٦٠                   | ١,٠٠٥,٠٠٠                       | شركة العون الأردنية لتسويق وتوزيع المنتجات البترولية للمحروقات (٢) |
| غير عاملة -<br>تحت التحديث                | ٢٩ كانون الأول ٢٠١٤  | أربد   | ٧٢٠,٠٠٠                                            | ٦٠                   | ٣,٠٠٠                           | شركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات (٢)                          |
| غير عاملة -<br>تحت التحديث                | ١٠ حزيران ٢٠١٥       | عمان   | ٢٢٣,٥٠٠                                            | ٦٠                   | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات (٢)                             |
| غير عاملة -<br>تحت التحديث                | ٦ تشرين الثاني ٢٠١٤  | عمان   | ٢١٧,٥٠٠                                            | ٦٠                   | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت (٢)                            |
| تحت التحديث<br>غير عاملة -<br>تحت التحديث | ١٧ كانون الأول ٢٠١٤  | عمان   | ١٨١,٥٠٠                                            | ٦٠                   | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة الرامة الحديثة للمحروقات (٢)                             |

(١) تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها وموجودات الشركات التابعة لها ١٦٩,٥٩٨,٩٥٩ دينار ومجموع مطلوباتها ومطلوبات الشركات التابعة لها ١٢٠,٩١٥,٤٠٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، وبلغت أرباحها الموحدة ٤,٩٠٥,٧٣٩ دينار منها حصة غير المسيطرين مبلغ ٢٧٩,١٠٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، علماً بأنها باشرت اعمالها تدريجياً منذ الاول من أيار للعام ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الاردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفين شركة مصفاة البترول الاردنية للعمل في هذه الشركة. تم تحويل مهمة تزويد المستهلكين بالمشتقات النفطية الى الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية حتى نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ باستثناء عدة جهات مثل شركات الكهرباء والدوائر الحكومية والجهات الأمنية وجزء من شركات الطيران و المحطات والمطارات بالتزويد من شركة المصفاة. هذا وقد تم استكمال كامل الاجراءات القانونية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات للشركة الجديدة خلال العام ٢٠١٦ وكما يلي:

١- الاراضي والمباني : تم نقل قيمة الاراضي والمباني دفترية والبالغة تكلفتها ٤,٢١١,٦٣٤ دينار ولم يتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للأراضي والمباني المنقولة ٣,٦٠٨,٨٠٨ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ ، هذا وقد تم في خلال العام ٢٠١٦ استكمال تحويل هذه الأراضي والمباني باسم شركة التسويق.

٢- السيارات : تم نقل قيمة السيارات دفترية والبالغة تكلفتها ٥,٤٨٣,٤١٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات المنقولة ١٠٩,٨٨١ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ فقط . هذا وقد تم استكمال تحويل هذه السيارات باسم شركة التسويق .

٣- ممتلكات ومعدات اخرى : تم نقل قيمة ممتلكات ومعدات اخرى دفترية والبالغة تكلفتها ٥,٠١٩,٩٩٦ دينار واصدار الفواتير المتعلقة بها لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المنقولة ٣٥٦,٤٥٦ دينار فقط .

٤- الموظفين ومنافعهم : لم يتم نقل عقود الموظفين من شركة مصفاة البترول الأردنية الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية .

قامت شركة مصفاة البترول الأردنية خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٦ بتحويل مبلغ ١٢,٥ مليون دينار لشركة تسويق المنتجات البترولية وذلك لزيادة قيمة رأس مال الشركة المدفوع بهذه القيمة، هذا ولم يتم استكمال إجراءات زيادة رأس المال الشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية لدى الجهات الرسمية.

تتقاضى الشركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية عمولة تسويق بقيمة ١٢ فلس لكل لتر مباع وعمولة بيع تجزئة للمشتقات النفطية بقيمة ١٥ فلس لكل لتر مباع بالإضافة الى عمولات أخرى تتعلق ببذل تبخر وفقاً للاتفاقية الموقعة مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية ، علماً بأن بيع وتوزيع المشتقات النفطية لعملاء القطاع الحكومي وشركات الكهرباء وبعض شركات النقل الجوي يتم من خلال شركة مصفاة البترول الأردنية مباشرة.

(٢) إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي يتم توحيد اعمالها في شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية هي كما يلي :

| للفترة المنتهية في |           | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |           | اسم الشركة                                                     |
|--------------------|-----------|---------------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| اجمالي             | اجمالي    | اجمالي        | اجمالي    |                                                                |
| المصروفات          | الإيرادات | المطلوبات     | الموجودات |                                                                |
| دينار              | دينار     | دينار         | دينار     |                                                                |
| -                  | ٢٩,٠٢٦    | ١٠٦,٢٢٢       | ٢,٤٢٩,٦٨٣ | الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال                     |
| -                  | ٢١,٤٠٠    | ٨٢,١٣٩        | ١,٨٥٩,٧٣٨ | الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية                         |
| ٣,٦١٧,٧٩٦          | ٣,٦٤٨,٧١٨ | ٥,٧٠٣,٢٨٢     | ٥,٧٦٧,٤٩٦ | شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات                          |
| ٨,٤١١,٢٤٦          | ٨,٧٢٧,٩٠٨ | ٣,٩٠١,٧٩٤     | ٤,٢٢٨,٤٥٦ | شركة محطة النزهة والإستقلال للزيوت والمحروقات                  |
| ٣,٢٢٣,٦٧٩          | ٣,٣٢٧,٧٢٢ | ١,٤٤٩,١٣٣     | ١,٥٥٨,١٧٦ | شركة محطة الكرك المركزية للمحروقات                             |
| ١,٦٣٧,٥٦٨          | ١,٦٧٠,٢٥٥ | ٨٧٢,٦٩٤       | ٨٩٨,١٣٥   | شركة الخيرات للمحروقات                                         |
| ١,٢٥٦,٣٥٦          | ١,٢٩٥,٨١٦ | ١,٤٤٠,٨٨٧     | ١,٥٠٣,٨٩٧ | شركة محطة روابي القويرة للمحروقات والزيوت                      |
| ٥,٧٨١,١٠١          | ٥,٩٨٥,٦٢٤ | ٣,٩٦٦,٢٦٤     | ٥,١٧٥,٧٨٧ | شركة العون الأردنية لتسويق وتوزيع المنتجات البترولية للمحروقات |
| ٢,٥٨٩              | -         | ١,٢٣٣,٤٧٢     | ١,٢٣٣,٨٨٣ | شركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات                          |
| ٢,٣٩٣              | -         | ٤٠٥,٧٥٩       | ٤٠٥,٨٦٦   | شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات                             |
| ٢,٥٦٨              | -         | ٣٧٥,٤٥٩       | ٣٧٥,٣٩١   | شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت                            |
| ٢,٨٩٣              | -         | ٣٢٣,٤٨٥       | ٣٢٣,٠٩٢   | شركة محطة الرامة الحديثة للمحروقات                             |

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٥ .

قامت إدارة الشركة في نهاية العام ٢٠١٥ بتعديل الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ وذلك وفقاً للدراسة السنوية المعدة من لجان مختصة ، لم تقم إدارة الشركة بتعديل رقم المقارنة لمصروف الإستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ كونه غير مادي وتم عكس أثر زيادة مصروف الإستهلاك على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بالإضافة إلى أن التعديل على رقم المقارنة لمصروف الإستهلاك سيؤثر على تسوية الربح والعلاقة المالية مع الحكومة والتي تم ابلاغ وزارة المالية بمبلغ تسوية الربح في حينه .

٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                                                   |
|------------------------|------------------|---------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                                   |
| ٢٩٥,٩٤٦,٦٥٩            | ٢٦٧,٩٣٧,٦٦٠      | دوائر ومؤسسات حكومية - محروقات                    |
| ٧٧,٤٥٢,٧٦٩             | ١٨٠,٠٣٥,٣٥٨      | عملاء محروقات وشركات الكهرباء وأخرى (أ)           |
| ٩٨,١٩٢,٤٠٩             | ١٦,٤٥١,٧٦٥       | شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ب)   |
| ٤٧١,٥٩١,٨٣٧            | ٤٦٤,٤٢٤,٧٨٣      | مجموع المدينون                                    |
| ٣٤٧,٤٨٨,٠٩٤            | ٢٣٠,٤٨٥,٣٧٤      | وزارة المالية                                     |
| ١٤,٦٢١,٠٩٦             | ١٩,٧٩١,٧٩٨       | شيكات برسم التحصيل (ج)                            |
| ٩٠,٤٢٦,٢٥٥             | ٩٣,٥٨٥,٧٣٧       | أمانات ضريبة المبيعات العامة                      |
|                        |                  | أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية |
| ١٦,٢٥١,٤٦٩             | ٨,٧٩٠,٦٦٢        | أرصدة مدينة أخرى                                  |
| ٤,٦٤٩,٥١٧              | ٤,٣١٩,٠٦٤        | ذمم موظفين                                        |
| ١,٢٦٥,١٥١              | ١,٢٠٠,٣٣٧        | سلف على حساب تعويض مكافأة نهاية الخدمة للموظفين   |
| ١١٢,٥٦٨                | ٥٧,٨٨٥           | دفعات وتأمينات إعتمادات وأوامر شراء               |
| ٥١٢,٠٦٨                | ١,٥٥١,٤٠٢        | دفعات مقدما لمقاولين                              |
| -                      | ٤٤٨,٠٩٣          | مصاريف مدفوعة مقدما                               |
| ٤,٧١٣,١١٦              | ٤,٥٠٢,٨٧٤        |                                                   |
| ٩٥١,٦٣١,١٧١            | ٨٢٩,١٥٨,٠٠٩      |                                                   |
| (٤٦,٩٥٠,٨٦١)           | (١٥,٥٥٥,٩٩٦)     | ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (د)         |
| ٩٠٤,٦٨٠,٣١٠            | ٨١٣,٦٠٢,٠١٣      |                                                   |

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات. وفيما يلي قائمة جدول اعمار الذمم المدينة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                   |
|------------------------|------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار            |                   |
| ١٠٨,٦٢٢,٠٥٥            | ١٤٢,٤٤٦,٥٧٣      | ١ يوم - ١١٩ يوم   |
| ٥٣,٨٦٣,٣٥٨             | ١٦,٤٩٨,٦٥٩       | ١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم |
| ٧١,٧٣٦,٠٣٢             | ٤١,٠٤٧,١٠٦       | ١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم |
| ٢٣٧,٣٧٠,٣٩٢            | ٢٦٤,٤٣٢,٤٤٥      | أكثر من سنة *     |
| ٤٧١,٥٩١,٨٣٧            | ٤٦٤,٤٢٤,٧٨٣      | المجموع           |

- تقوم الشركة بدراسة اعمار الذمم ومدى كفاية المخصصات الواجب الاستدراك لها في نهاية كل فترة مالية .

\* يشمل هذا البند على ذمم مدينة مطلوبة من جهات حكومية او بكفاله الحكومة تجاوز استحقاقها عن اكثر من سنة بمبلغ ٢٣٨,٤٠٨,٧٠١ دينار. هذا وبرأينا أن للشركة القدرة على تحصيل هذه الذمم ولا داعي لرصد أية مخصصات لها ، كما تشمل الذمم المدينة مبالغ مطلوبة من شركاء في شركات تابعة بقيمة ١,٨٧٣,٧٢٦ دينار عمرها أكثر من سنة وبرأي الإدارة فانه لا داعي لقيد مخصصات إضافية لها حيث تم توقيع اتفاقيات مع هؤلاء الشركاء لتسديد تلك الذمم بضمانات عقارية مع تحويل الأرباح الناتجة عن اعمال تلك الشركات للشركة .

١- يتضمن هذا البند ذمم شركات الكهرباء والتوليد مقابل سحوبات المحروقات والتي بلغت كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ٢٠,٥٨٠,٣٥٦ دينار بالإضافة الى مبلغ فوائد الإقتراض التي تكبدتها الشركة نتيجة الإقتراض عن شركات الكهرباء المسجلة على حساب ذمة شركة الكهرباء الوطنية بحوالي ٧٩,٢ مليون دينار وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٥٦٠٥) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٦ والذي تضمن قيد مبلغ الفوائد التي تكبدتها الشركة نتيجة الإقتراض لتزويد شركات الكهرباء، ووفقاً لذلك تم الاتفاق بين شركة مصفاة البترول الأردنية وشركة الكهرباء الوطنية على قيد مبلغ تلك الفوائد بموجب محضر إجتماع بين الشركتين ومندوبين وزارة المالية وان شرط الشركة بتحويل المبلغ لصالح الوزارة هو استلام تحويل مالي من شركة الكهرباء الوطنية، فيما بلغت ذمم شركات الكهرباء الأخرى كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مبلغ ١٧,٨٧٨,٨١١ دينار.

ب- قامت الشركة بتاريخ ٨ آذار ٢٠١٦ بتوقيع إتفاقية تسوية للمديونية القائمة مع شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية والتي تم بموجبها تسديد ما نسبته ١٠٪ من رصيد المديونية خلال شهر آذار ٢٠١٦ مع التعهد بتسديد المبلغ المتبقي بموجب ٦٠ قسط يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ والقسط الأخير بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١ وبفائدة ٤,٤ % وعلى أن تلتزم شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية بتسديد كافة الفواتير اللاحقة بتاريخ استحقاقها وعليه لم تقم الشركة بقيد مخصصات اضافية نتيجة لتلك التسوية ، ابلغت وزارة المالية بموجب كتابها رقم ١٥٣٩١/٤/١٨ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠١٦ الشركة بأنه يجب عكس المخصص المرصود لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية نظراً للإلتزام شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية بتسديد الدفعات المترتبة عليها شريطة استمرار شركة الملكية الأردنية بالإلتزام بالسداد وفق الإتفاقية الموقعة معها بشهر آذار ٢٠١٦ وتسديد مسحوباتها الشهرية أولاً بأول. وعليه قامت الشركة برد المخصص المرصود لذمة الملكية والبالغ حوالي ٣١ مليون دينار ، في حال إخلال شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية بالسداد سيتم إعادة بناء مخصص ديون لمقابلة ذمتها كما قامت الشركة بتخفيض ذمة شركة عالية خلال شهر ايلول من العام ٢٠١٦ بمبلغ ٦,١١٩,٧٩٣ دينار وقيدتها على حساب وزارة المالية وذلك مقابل خصم الكمية لمستهلكي وقود الطائرات على سعر البيع الذي تقره لجنة التسعير وفقاً لقرار رئاسة الوزراء رقم ١١١٣١.

- فيما يلي بيان رصيد ذمة شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية حسب إتفاقية التسوية الموقعة ما بين الطرفين وفقاً لجدول السداد كما في :

| ٣٠ أيلول ٢٠١٦      | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
|--------------------|---------------------|
| دينار              | دينار               |
| ١٦,٤٥١,٧٦٥         | ٩٨,١٩٢,٤٠٩          |
| ٥٦,٧٣٣,٥٠٤         | -                   |
| ٧٣,١٨٥,٢٦٩         | ٩٨,١٩٢,٤٠٩          |
| الجزء المتداول     |                     |
| الجزء غير المتداول |                     |

ج - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠١٦ ويشمل هذا الرصيد على شيكات لمبيعات مصنع الزيوت يمتد تاريخ استحقاقها لغاية ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ .

د - ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

| للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | رصيد بداية الفترة / السنة (المسترد من) المخصص خلال الفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة * رصيد نهاية الفترة / السنة |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار                                 | دينار                                 |                                                                                                                           |
| ٤٨,٥١٠,٥٤٤                            | ٤٦,٩٥٠,٨٦١                            |                                                                                                                           |
| ٥٠٠,٦٨٢                               | (٣١,٣٣٢,٩٣١)                          |                                                                                                                           |
| (٢,٠٦٠,٣٦٥)                           | (٦١,٩٣٤)                              |                                                                                                                           |
| ٤٦,٩٥٠,٨٦١                            | ١٥,٥٥٥,٩٩٦                            |                                                                                                                           |

\* قامت الشركة خلال الفترة / العام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بشطب ذمم مدينة بموجب موافقات من مجلس إدارة الشركة.

٥ - زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                                    |
|------------------------|------------------|------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                    |
| ٨٦,٢٠٣,٤٣٥             | ٧٣,٥٦٠,٥٢١       | مشتقات بترولية جاهزة وزيت          |
| ٢٧,٧٢٨,٨٨١             | ٢٨,٠٠٦,٥٨٢       | زيت خام ومواد تحت التشغيل          |
| ٥٦,٣٨٤,٢٠٣             | ٦٠,٧٤٢,١٩٢       | مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة |
| ٥٢,٤٢٧,٧٣٦             | ٢٧,٩٣٠,٩٩٦       | بضاعة بطريق الشحن                  |
| (١٧,٦٥٤,٣٤١)           | (١٩,٣٣١,٤٠٦)     | مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة  |
| ٢٠٥,٠٨٩,٩١٤            | ١٧٠,٩٠٨,٨٨٥      |                                    |

- إن الحركة الحاصلة على مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | للتسعة اشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>أيلول ٢٠١٦ |                                        |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                        |
| ١٧,٠٨٢,٥٨٧                                  | ١٧,٦٥٤,٣٤١                                  | رصيد بداية السنة / الفترة / السنة      |
| ٩٤٤,٧١٦                                     | ١,٦٨٦,٧٦٩                                   | المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة    |
| (٣٧٢,٩٦٢)                                   | (٩,٧٠٤)                                     | ينزل : مواد مشطوبة خلال الفترة / السنة |
| ١٧,٦٥٤,٣٤١                                  | ١٩,٣٣١,٤٠٦                                  | رصيد نهاية الفترة / السنة              |

٦ - دفعات لشراء استثمارات

يمثل هذا البند دفعات لقاء تملك الشركة الأردنية لتسويق و بيع المنتجات البترولية (شركة تابعة) لحصص في عدة شركات تابعة تم اظهار باقي الشركات بالتكلفة وذلك لعدم توفر قوائم مالية للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ بالإضافة الى ان إجراءات القانونية لنقل الملكية لم تنتهي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ ، ومن المتوقع استكمال الاجراءات القانونية لنقل ملكيتها خلال الربع الأخير من العام ٢٠١٦ وتوحيد أعمالهم ضمن القوائم المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وفيما يلي تفاصيلها :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ ايلول<br>٢٠١٦ |                                           |
|------------------------|------------------|-------------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                           |
| ٧٢٠,٠٠٠                | -                | شركة قوس النصر لإدارة المحطات للمحروقات * |
| ٢٢٣,٥٠٠                | -                | شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات *      |
| ٢٤٩,٦٣١                | ٢٤٩,٦٣١          | شركة محطة الوادي الأبيض                   |
| ٤٢,٦٣٥                 | ٢٤٩,٨٢٤          | شركة محطة الأردنية الألمانية              |
| ٤٣٢,٠١٠                | ٤١٧,٠١٠          | شركة المحطة التنموية الأولى               |
| -                      | ٢,٥٠٠            | شركة محطة المهند لتوزيع المحروقات         |
| -                      | ٢,٥٠٠            | شركة إدارة محطات الوقود                   |
| ١٨١,٥٠٠                | -                | شركة محطة الرامة الحديثة للمحروقات *      |
| ٢١٧,٥٠٠                | -                | شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيت *      |
| ٢,٠٦٦,٧٧٦              | ٩٢١,٤٦٥          |                                           |

\* تم توحيد اعمال هذه الشركة مع أعمال شركة مصفاة البترول الأردنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

٧ - ممتلكات ومعدات

تم تحويل مبلغ ٣,٩٠٥,٢٣٢ دينار من المشاريع قيد التنفيذ الى الممتلكات والمعدات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ والتي تتمثل بشكل اساسي من مشاريع محطات الشركة التسويقية ، وبلغت صافي الاضافات على الممتلكات والمعدات والمشاريع قيد التنفيذ ١٩,٩٨٩,٧٧٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ تتمثل بشكل اساسي على اراضي ومباني الشركات التابعة (المحطات) التي تم توحيد اعمالها خلال هذه الفترة.

٨ - موجودات غير ملموسة - بالصافي  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣٠ ايلول<br>٢٠١٦ |                                     |
|------------------------|------------------|-------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                     |
| ٢٢,٠٠٠,٠٠٠             | ١٩,٧٥٠,٠٠٠       | رخصة شركة تسويق المنتجات البترولية* |
| ٩٦٠,٠٠٠                | ٩٦٠,٠٠٠          | شهرة**                              |
| ٢٢,٩٦٠,٠٠٠             | ٢٠,٧١٠,٠٠٠       |                                     |

\* بناءً على قرار مجلس الوزراء في كتابة رقم ٢٦٠٤١/١/١١/٥٨ بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٢ تمت الموافقة على منح شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية - شركة التابعة رخصة التشغيل وتوزيع المشتقات النفطية ، حيث تم تحديد قيمة الرخصة بمبلغ ٣٠ مليون دينار وعلى ان تقوم الشركة بتسديد دفعة أولى وتسديد المبلغ الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية . وتقوم الشركة بإطفاء الموجودات غير الملموسة خلال عشرة اعوام ابتداءً من تاريخ مباشرة الشركة لاعمالها كما في الأول من ايار ٢٠١٣ وذلك وفقاً للعقد الموقع مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٣ علماً بان العقد قابل للتجديد . ان الحركة الحاصلة على الحساب كانت كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | للتسعة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ ايلول<br>٢٠١٦ |                                           |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                          |                                           |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠                                  | ٢٢,٠٠٠,٠٠٠                                     | رصيد بداية الفترة / السنة                 |
| (٣,٠٠٠,٠٠٠)                                 | (٢,٢٥٠,٠٠٠)                                    | (إطفاء) موجودات غير ملموسة للفترة / السنة |
| ٢٢,٠٠٠,٠٠٠                                  | ١٩,٧٥٠,٠٠٠                                     |                                           |

\*\* نتجت الشهرة نتيجة تملك شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) لحصص في شركة محطة النزهة والاستقلال بنسبة ٦٠% والتي تتمثل فرق التقييم ، تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للشركة والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة للشركة والمبنية على الموازنة التقديرية لعشرة سنوات التي تم اقرارها من قبل ادارة الشركة وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة للاعوام ٢٠١٥ وما بعده باستخدام معدل نمو في الإيرادات بنسبة ٤% ونمو في المصاريف بنسبة ٢,٥% وفي اعتقاد الادارة ان معدل النمو في الإيرادات والمصروفات مناسب بالنظر الى طبيعة عمل الشركة والنمو في هذا القطاع في الاردن وقد تم استخدام معدل خصم بلغ ١٠% لخصم التدفقات النقدية المتوقعة وبعائد داخلي للاستثمار بنسبة ١٥% .

٩ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة بسعر فائدة ومراوحة ما بين ٢,٤% الى ٤,٢٥% خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ وبكفالة الشركة الاعتبارية .

١٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣٠ ايلول<br>٢٠١٦ |                                                               |
|------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                                               |
| ٧٦,٠٩٢,٩٧٢             | ٧٦,٥٦٥,٨٧٤       | أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (أ)                     |
| ١,٤١٣,٩٤٧              | ١,٤٥٦,٢٥٧        | أمانات ضريبة المبيعات العامة على المشتقات النفطية (ب)         |
| ٤,٦٥٦,٨٥١              | ٦,٣٢٠,٧٩٢        | أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (ب)         |
| ٩٦,٩٧٥,٢٧٢             | ٩٦,٩٧٥,٧٤١       | أمانات انشاء خزانات بديلة (ج)                                 |
| ٧٨,٨٣٧,٤٢٠             | ٣٤,٧٨٠,٤٣٦       | موردون والتزامات لقاء سحبيات واوامر شراء                      |
| ١٧,٥٣٦,٣٠٧             | ١٧,٧٠٠,٠١٤       | مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (د)                            |
| ١٤١,٢٧٣,١٨٤            | ١٦,٦٧٨,٩١٩       | رسوم طوابع وارادات محروقات محرر و رسوم وقود                   |
| ٢,٩٥٠,٧٠٤              | ٣,١٨٠,٠١١        | الطائرات وبدل المخزون الاستراتيجي ودعم خريزة (و)              |
| ٥,٨٠٩,٠٠٠              | ٥,٧٤٢,٠٠٠        | مخصص تعويضات إصابات العمل                                     |
| ٢,٥٥٩,٧٦١              | ٢,١٩٠,٧٨٦        | مخصص قضايا والتزامات أخرى - (ايضاح ١٧)                        |
| ٧,٨٦٤,٧٧٤              | ٧,١٥٢,٩١١        | مخصص إجازات الموظفين                                          |
| ٦,٦٧٩,٣٦٤              | ٧,٢٢٨,٦٥٧        | دفعات مقدمة من العملاء (هـ)                                   |
| ١,١٨١,٥٤٤              | ٣٦٦,٤٨٨          | أمانات المساهمين                                              |
| ٥٠,٤٣٤,١٢٥             | ٤٦,٢٥٠,١٤٢       | مخصصات مختلفة (ز)                                             |
| ٩٤٤,٢٣٨                | ١,٢٠٥,٥٩٤        | دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى                              |
| ٤,٣٣٨,١٤٦              | ٤,٣٣٨,١٤٦        | محتجزات مقتطعة من المتعهدين                                   |
| ١,٨٩٧,٩٣٩              | ١,٨٩٧,٩٣٩        | مخصص التعويض القانوني (ح)                                     |
| -                      | ٧٩,٢٠٠,٠٠٠       | مخصص غرامات تاخير تسديد ضريبة الدخل (ح)                       |
| ٥٠١,٤٤٥,٥٤٨            | ٤٠٩,٢٣٠,٧٠٧      | التزامات مقابل فوائد شركة الكهرباء الوطنية لوزارة المالية (ط) |

أ - يشمل هذا البند قيمة الأمانات الناتجة عن تسعير إسطوانات الغاز وفروقات تسعير المشتقات النفطية بين اجمالي الكلفة شاملة الضرائب والرسوم واجور النقل وسعر البيع الفعلي وفروقات تقريب الكسور اعتباراً من ٢ آذار ٢٠٠٨ والذي تم إعتباره حق للحكومة بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٧١٩/١/٤/٩ تاريخ ١٦ شباط ٢٠٠٩ وكتاب وزارة المالية رقم ٩٩٥٢/٤/١٨ تاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ والذي ألزم الشركة بموجبه وإعتباراً من شهر آذار ٢٠٠٨ بقيد حصيلة هذا التقريب في الأسعار لصالح وزارة المالية ، كما وقامت الحكومة بالمطالبة بفروقات تسعير المشتقات النفطية إعتباراً من ١٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك بموجب قرار لجنة تسعير المشتقات النفطية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٨ على أن يتم قيد حصيلة فائض السعر كأمانات في جانب المطلوبات ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة .

- إن الحركة الحاصلة على أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض كانت كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | للتسعة اشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>أيلول ٢٠١٦ |                                                |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                                |
| ٦٢,٢٦٥,٥٥٢                                  | ٧٦,٠٩٢,٩٧٢                                  | رصيد بداية الفترة / السنة                      |
| ١٣,٨٢٧,٤٢٠                                  | ٤٧٢,٩٠٢                                     | فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة |
| ٧٦,٠٩٢,٩٧٢                                  | ٧٦,٥٦٥,٨٧٤                                  | رصيد نهاية الفترة / السنة                      |

ب - تم خلال العام ٢٠١٠ تضمين آليات التسعير للمشتقات النفطية وفقاً للأسعار العالمية ضريبة مبيعات خاصة على المشتقات النفطية بمقدار ٦% من سعر باب المصفاة باستثناء زيت الوقود والأفتور والأفكاز ، كما تم رفع نسبة ضريبة المبيعات الخاصة على البنزين بنوعيه كما ورد في كتاب آلية تسعير المشتقات النفطية بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٠ لتصبح نسبتها ما بين ١٨% و ٢٤% .

هذا وبموجب قرار رئاسة الوزراء رقم ٢٤٣٩/٤/١١/١٢ تاريخ ٧ شباط ٢٠٠٨ تمت الموافقة على فرض ضريبة مبيعات عامة على البنزين الخالي من الرصاص وكما هو مبين أدناه إعتباراً من ٨ شباط ٢٠٠٨ :

١ - تعديل نسبة الإعفاء على مادة البنزين الخالي من الرصاص رقم أوكتان ٩٠ الصادر بالإستناد لأحكام المادة (٢٢/ج) من قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم (٦) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته إلى ١٢% بحيث تخضع للضريبة العامة على المبيعات بنسبة ٤% .

٢ - إلغاء نسبة الإعفاء على مادة البنزين الخالي من الرصاص رقم أوكتان ٩٥ الصادر بالإستناد لأحكام المادة (٢٢/ج) من قانون الضريبة العامة على المبيعات المشار إليه أعلاه بحيث تخضع لنسبة الضريبة العامة على المبيعات بواقع ١٦% .

٣ - بناءً على قرار مجلس الوزراء الموقر المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١١ تقرر إعفاء مادتي السولار والكاز من ضريبة المبيعات الخاصة وتخفيض ضريبة المبيعات الخاصة على البنزين الخالي من الرصاص أوكتان رقم (٩٠) لتصبح ١٢% بدلاً من ١٨% اعتباراً من ١٢ كانون الثاني ٢٠١١ .

٤ - قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٦، وبالإستناد الى أحكام المادة رقم ١٤٩ / ج من قانون الجمارك رقم ٢٠ لسنة ١٩٩٨ تمديد إعفاء مستوردات الشركة الخاصة بنشاط التكرير من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد).

٥ - بناءً على قرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٦، وبالإستناد الى أحكام المادة رقم ١٤٩ / ج من قانون الجمارك رقم ٢٠ لسنة ١٩٩٨ تمديد إعفاء مستوردات الشركة الخاصة بنشاط التكرير من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد)، كما حصلت الشركة على الموافقة من وزارة المالية - دائرة الجمارك على التجاوز عن تصديق الوثائق (الفاتورة وشهادة المنشأ) إستناداً للمادة ٢/و من التعليمات رقم ٢ لسنة ١٩٩٩، وذلك بموجب كتاب وزارة المالية - دائرة الجمارك رقم د ج ٢٠/٧/١٠٨ بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٦ .

٦ - قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦، وبناءً على توصية لجنة التنمية الاقتصادية الصادرة عن جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٥ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة المحدودة من الضريبة العامة والخاصة إعتباراً من تاريخ ١ أيار ٢٠١٣ لمستورداتها عن الكميات المباعة حصراً لشركات تسويق المنتجات النفطية شريطة ان تكون الضريبة العامة والخاصة المستحقة عليها قد تم دفعها من هذه الشركات ضمن التركيبة السعرية للمشتقات النفطية الـ IPP.

ج - بموجب كتاب دولة رئيس الوزراء رقم ٥٩٣٠/١/١١/٥٨ تاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٠ ، تم إضافة (٣٤) دينار للطن لسعر البنزين بنوعيه في آلية تسعير المشتقات النفطية اعتباراً من تاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٠ وتحويل هذه المتحصلات لحساب خاص لدى شركة المصفاة لصالح الحكومة ممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية لبناء ساعات تخزينية للنفط الخام و/أو مشتقات نفطية بمعدل حوالي (٧٠) ألف طن في العقبة .  
إن الحركة الحاصلة على أمانات انشاء خزانات بديلة كما يلي :

| للتسعة اشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>أيلول ٢٠١٦ | للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥              |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                                    |
| ٩٦,٩٧٥,٢٧٢                                  | ٩٩,٧٣٨,٨٣٦                                               |
| ١٠,١٤٧,٣٥٧                                  | ١١,٦٢٥,٦٩٠                                               |
| (١٠,١٤٦,٨٨٨)                                | (١٤,٣٨٩,٢٥٤)                                             |
| ٩٦,٩٧٥,٧٤١                                  | ٩٦,٩٧٥,٢٧٢                                               |
| رصيد بداية الفترة / السنة                   | المقيد على امانات انشاء خزانات بديلة خلال الفترة / السنة |
| المسدد خلال الفترة / السنة                  | رصيد نهاية الفترة / السنة                                |

د - إن الحركة الحاصلة على مخصصات استبدال اسطوانات الغاز كما يلي :

| للتسعة اشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>أيلول ٢٠١٦ | للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |
| ١٧,٥٣٦,٣٠٧                                  | ٣٤,٥١٧,٨٩٠                                  |
| ٢,٥٨٤,١٩٩                                   | ٣,٨١٠,٨٢٠                                   |
| ١٦٣,٧٠٧                                     | ١٩٢,٤٦٦                                     |
| (٢,٥٨٤,١٩٩)                                 | (١,٦١٤,٢٥٥)                                 |
| -                                           | (١٩,٣٧٠,٦١٤)                                |
| ١٧,٧٠٠,٠١٤                                  | ١٧,٥٣٦,٣٠٧                                  |
| رصيد بداية الفترة / السنة                   | مخصص اسطوانات غاز غير                       |
| المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة *       | مصرح لمواصفاتها بالاستخدام **               |
| ينزل : المحرر خلال الفترة / السنة ***       | المسترد خلال الفترة / السنة ***             |
| رصيد نهاية الفترة / السنة                   |                                             |

\* يتم تكوين مخصص لاستبدال اسطوانات الغاز المشطوبة بناءً على الدراسات الفنية المعدة من قبل الإدارة ، هذا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ استدراك ٢,٥٨٤,١٩٩ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات وإصلاحها الواردة في تسعيرة الـ IPP والبالغة ١٠ دينار لكل طن غاز ، حيث ستتحمل الشركة قيمة استدراك الاسطوانات المشطوبة او إصلاحها حسب التعليمات الخاصة بذلك ويبلغ عدد اسطوانات الغاز المتداولة ٥ مليون أسطوانة.

\*\* يمثل هذا البند كلفة اسطوانات غاز هندية تم رفضها خلال العام ٢٠١٣ من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس الاردنية بموجب قرار لمدير عام مؤسسة المواصفات والمقاييس . اقامت الشركة دعوى أمام محكمة العدل العليا لابطال هذا القرار ، وقد تم رد الدعوى من قبل محكمة العدل العليا خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ ، ان المصاريف التي تمت سابقا تتمثل في بدل أرضية ومصاريف استشارات تم دفعها للسلطات الرسمية في العقبة وأعطال حاويات لشركة الشحن، علماً انه قد تم رسلة هذا المبلغ على أمر الشراء الخاص بالاسطوانات الهندية بعد تنزيل قيمة كفالة حسن التنفيذ والبالغة ٦٧٠ ألف دولار والتي قامت الشركة بمصادرتها علماً بان الشركة قررت اللجوء للتحكيم مع الشركة الهندية. تم بناءً على محاضر الاجتماع ما بين وزارة المالية وما بين الشركة المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٥ و١٢ كانون الأول ٢٠١٥ على أن يتم بيع الاسطوانات ويتم عكس الفرق على العلاقة المالية ما بين الشركة وما بين الوزارة.

\*\*\* وافق مجلس إدارة الشركة في جلسة رقم ٢٠١٦/١ بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٦ على عكس ما قيمته ١٩,٣٧٠,٦١٤ دينار للعام ٢٠١٥ وذلك بناءً على محضر الاجتماع بين الشركة ووزارة المالية بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠١٥ لتسوية العلاقة المالية السابقة حيث تم الاتفاق بان تحتفظ الشركة بجزء من قيمة مخصص استبدال إسطوانات الغاز لا يتجاوز ١٠ مليون دينار بحيث تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ استدراك مبلغ ٢,٥٨٤,١٩٩ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات وإصلاحها خلال الفترة وتم رد نفس المبلغ للحفاظ على رصيد ١٠ مليون حسب الاتفاق مع وزارة المالية بالإضافة الى مخصص الإسطوانات الهندية والذي يبلغ ٧,٧٠٠,٠١٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

هـ - يمثل هذا البند دفعات مقدمة من قبل عملاء المحروقات والغاز لقاء شراء مشتقات نفطية .

و - يمثل هذا البند رسوم طوابع وارادات محروقات محررة ورسوم وقود الطائرات وبديل المخزون الاستراتيجي لوزارة المالية ودعم الخزينة الواردة ضمن تركيبة نشرة أسعار بيع المحروقات (IPP) .

إن الحركة الحاصلة على هذا البند كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | للتسعة اشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>أيلول ٢٠١٦ |                                          |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                          |
| ١٢٠,٥٣٨,٤٤١                                 | ١٤١,٢٧٣,١٨٤                                 | رصيد بداية الفترة / السنة                |
| ٤٣,٩١٧,٣٧٧                                  | ١١,٦٦٩,٤٣٣                                  | المقيد على هذا البند خلال الفترة / السنة |
| (٢٣,١٨٢,٦٣٤)                                | (١٣٦,٢٦٣,٦٩٨)                               | المسدد خلال الفترة / السنة               |
| ١٤١,٢٧٣,١٨٤                                 | ١٦,٦٧٨,٩١٩                                  | رصيد نهاية الفترة / السنة                |

ز - يمثل هذا البند مخصص غرامات البواخر ومخصص البحث العلمي والتدريب، هذا وقد بلغ رصيد مخصص غرامات البواخر ٣٦٦,٤٨٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ فيما قامت الشركة برد ما قيمته ٤١٨,٧١٨ دينار وإستخدام الجزء المتبقي من مخصص البحث العلمي والتدريب خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

ح - قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتقدير الضريبي النهائي والقطعي للأعوام ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣ وأبلغت الشركة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٥ نتيجة التدقيق الضريبي للشركة حيث فرضت ضرائب إضافية بقيمة ١٥,٦١٨,٢٠٥ دينار، وقامت الشركة بمخاطبة رئاسة الوزراء وطلب إعفائها من قيمة فرق ضريبة الدخل والتعويض القانوني والغرامات لأن هذه المبالغ نتجت عن إقتراض الشركة لمبالغ تزيد عن نسب مبالغ الإقتراض الى رأس مال الشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات وان سبب الإقتراض هو لتأمين إحتياجات شركات توليد الكهرباء بمادتي الديزل وزيت الوقود في ظل إنقطاع مادة الغاز المصري، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة المحدودة من قيمة فرق ضريبة الدخل والتعويض القانوني والغرامات عن الأعوام ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣، وبناءً عليه قامت الشركة بأخذ مخصص لفروقات الضريبة للعام ٢٠١٤ فقط وذلك لعدم شموله بعد بقرار الاعفاء بقيمة ٥,٤٢٢,٦٨٣ دينار وأخذ مخصص للتعويض القانوني للعام ٢٠١٤ بقيمة ٤,٣٣٨,١٤٦ دينار وأخذ مخصص تأخير سداد بواقع ٤ بالآلاف بمبلغ ١,٨٩٧,٩٣٩ دينار لمواجهة الإلتزامات الضريبية المستقبلية لحين قيام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق عام ٢٠١٤، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية المرحلية الموحدة لهذه الغاية كافية لأغراض الإلتزامات الضريبية المحتملة على الشركة.

ط - قامت الشركة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٥٦٠٥) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ أيار بقيد ٧٩,٢ مليون دينار على ذمة شركة الكهرباء الوطنية بدلاً لمبلغ الفوائد التي تكبدتها الشركة نتيجة الإقراض لتزويد شركات الكهرباء مقابل التزام شركة مصفاة البترول الأردنية بتوريد المبلغ عند إستلامه من شركة الكهرباء الوطنية لوزارة المالية .

#### ١١ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | للتسعة اشهر المنتهية<br>في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                                         |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                         |
| ٩,٣٨٥,٦٧١                                   | ٨,٧٤٢,٩٤٨                                   | مخصص ضريبة الدخل أول الفترة / السنة     |
| ٣,٤٠٧,٩٦٨                                   | ٢,٨٤٧,٢٩٩                                   | يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة / للسنة |
| ٥,٤٢٢,٦٨٣                                   | ٢,٣٧٢,٢٥٧                                   | يضاف : مصروف ضريبة الدخل سنوات سابقة    |
| (٩,٤٧٣,٣٧٤)                                 | (٦,٨٦٠,٨٩٨)                                 | ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة             |
| ٨,٧٤٢,٩٤٨                                   | ٧,١٠١,٦٠٦                                   | مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة / السنة     |

يمثل مصروف ضريبة دخل للفترة الظاهر في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                                         |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| دينار                                    | دينار                                    |                                         |
| ٤,٣٧٠,٨٥٥                                | ٢,٨٤٧,٢٩٩                                | ضريبة الدخل للفترة                      |
| (١٤٣,٥١٧)                                | (٣٨٣,٠٨٠)                                | ينزل : موجودات ضريبة مؤجلة للفترة       |
| ٥٩٠,١٧٠                                  | ٤,٥٥٢,٧٥٢                                | يضاف : إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة للفترة |
| ٤,٨١٧,٥٠٨                                | ٧,٠١٦,٩٧١                                | مصروف ضريبة الدخل للفترة                |

#### ١٢ - صندوق نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة

إستناداً إلى قرار مجلس الإدارة المتعلق بدمج صندوق الوفاة والعجز والتعويض مع مكافأة نهاية الخدمة في نظام واحد يسمى (نظام الوفاة والعجز والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة) ، وبموجب البلاغ العام رقم ٢٠١٢/١١ الصادر عن شركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٢ ، يحتسب للموظف عند نهاية الخدمة مبلغ ١٥٠% من إجمالي الراتب الشهري وحسب آخر أجر يتقاضاه على أن لا يزيد المبلغ عن ٢,٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة لمن تقل رواتبهم الاجمالية عن ٢,٠٠٠ دينار شهرياً ، وفي حال تجاوز الراتب الاجمالي الشهري ٢,٠٠٠ دينار ، يدفع للموظف مكافأة نهاية خدمة بواقع راتب شهر إجمالي واحد عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب تقاضاه ، بحيث يتم تحديد المبالغ اللازمة سنوياً من قبل مجلس الإدارة وبما يتناسب مع حجم هذا الإلتزام وبحيث تتمكن الشركة من تغطيته خلال خمس سنوات وفقاً للملحق رقم (٥) لنظام الصندوق الجديد المشار إليه أعلاه ، علماً بان الشركة قامت بقيد كامل المخصصات المطلوبة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

١٣- صافي المبيعات  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول | ٢٠١٦          | ٢٠١٥  |
|----------------------------------|---------------|-------|
| دينار                            | دينار         | دينار |
| ٩٣٣,٦٥٨,٨٣٢                      | ١,٨٧٧,٤٨٨,٨٧١ |       |
| ٢٤,٥٤١,٠٢٣                       | ٢٧,٠٧١,٩١٠    |       |
| ٤٠٤,٢٩٥,٨٢١                      | ٣٨١,٧٢٢,٨٥٧   |       |
| (١٣٥,٢٣٧,٥٣٠)                    | (١٦٣,٧٦٤,٨٩٣) |       |
| ١,٢٢٧,٢٥٨,١٤٦                    | ٢,١٢٢,٥١٨,٧٤٥ |       |

مبيعات نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز  
مبيعات مصنع الزيوت  
مبيعات تسويق وبيع المنتجات البترولية  
يطرح : ضريبة المبيعات العامة والضريبة  
الخاصة ورسوم التسعير

١٤- كلفة المبيعات  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول | ٢٠١٦          | ٢٠١٥  |
|----------------------------------|---------------|-------|
| دينار                            | دينار         | دينار |
| ٢٧,٧٢٨,٨٨١                       | ٢٣,٠٤٣,٩١٨    |       |
| ٤٩٤,١٧٤,٨٨٣                      | ٨٦١,٢٢٢,٦٠٢   |       |
| (٢٨,٠٠٦,٥٨٢)                     | (٤٤,٧٨٢,٩٣٥)  |       |
| ٤٩٣,٨٩٧,١٨٢                      | ٨٣٩,٤٨٣,٥٨٥   |       |
| ٥٠,٧٧٠,٣٧٥                       | ٤٦,٣٤٥,٦٨٧    |       |
| ٥٤٤,٦٦٧,٥٥٧                      | ٨٨٥,٨٢٩,٢٧٢   |       |
| ٨٦,٢٠٣,٤٣٥                       | ٩٣,١٩٧,٨٦٣    |       |
| ٤٨٥,١٢٣,٠٧٨                      | ١,٠٢٣,٦٥٠,٤٠٤ |       |
| (٧٣,٥٦٠,٥٢١)                     | (١٣٨,٥٨٣,٧٩١) |       |
| (٧٩١,٣٣٧)                        | (١,١٢٣,٣٩٢)   |       |
| ٦,٧٩٢,٦٩٦                        | ١٢,٨٥٦,٠٥٠    |       |
| ١,٠٤٨,٤٣٤,٩٠٨                    | ١,٨٧٥,٨٢٦,٤٠٦ |       |

زيت خام ومواد تحت التشغيل اول الفترة  
مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الانتاج  
ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة  
كلفة المواد المستخدمة في الانتاج  
مصاريف صناعية  
مجموع كلفة الانتاج  
يضاف : بضاعة جاهزة اول الفترة  
بضاعة جاهزة مشتراه  
ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة  
دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية  
يضاف : فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب  
وزارة المالية \*

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ٣٨,٩٥ دولار أمريكي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (٥٤ دولار: ٢٠١٥).

\* يمثل هذا البند فائض سعر البيع للمستهلك عن سعر IPP الشهري .

١٥- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول | ٢٠١٦        | ٢٠١٥  |
|----------------------------------|-------------|-------|
| دينار                            | دينار       | دينار |
| ٢٤,٧٤٦,٨٠٧                       | ٢٤,٤٨٨,٢٤٣  |       |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |       |
| -/٢٤٨                            | -/٢٤٥       |       |

الربح للفترة العائد للمساهمين - قائمة (ب)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
حصة السهم من ربح الفترة - الاساسي والمخفض

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح الاساسي و المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للفترتين المنتهيتين في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث تم اعادة احتساب ارقام للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسملة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

#### ١٦- تسوية الأرباح مع الحكومة - وفر

تم قيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح وذلك لأنه لم يتم الاتفاق مع الحكومة بعد على عمولة لتعبئة اسطوانات الغاز التي تغطي التكاليف وتحقق هامش ربح لهذا النشاط ، ولا زالت المباحثات مع الحكومة جارية بهذا الخصوص تمهيدا لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباحه من ربح التكرير (ايضاح ٢) .

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول |             |                                                                  |            |
|----------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------|------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        | دينار                                                            | دينار      |
| ١٤٢,١٩٥,٢٩٠                      | ١٤٨,٠٩١,٨٤٠ | ٨,٢٦٠,٥٩٨                                                        | ٨,٨٧٠,١٧٠  |
| ٥,١٥٥,٤٩٠                        | ٤,٩٠٥,٧٤٠   | ١١,٢٥٠,٠٠٠                                                       | ١١,٢٥٠,٠٠٠ |
| ٤,٨١٧,٥٠٨                        | ٧,٠١٦,٩٧٠   | ٢١,٠٢٣,٠٧٨                                                       | ٢,٣٧٢,٢٥٧  |
| ٩١,٦٨٨,٦١٦                       | ١١٣,٦٧٦,٧٠٣ |                                                                  |            |
|                                  |             | الربح للفترة قبل الضريبة                                         |            |
|                                  |             | ينزل : أرباح مصنع الزيوت بعد الضريبة                             |            |
|                                  |             | أرباح الشركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية بعد الضريبة |            |
|                                  |             | الربح المستهدف للشركة بعد الضريبة للفترة                         |            |
|                                  |             | مصرف ضريبة الدخل للفترة                                          |            |
|                                  |             | مصرف ضريبة الدخل لسنوات سابقة                                    |            |
|                                  |             | المقيد لصالح الحكومة للوصول للربح المستهدف                       |            |

#### ١٧ - التزامات قد تطرأ وارتباطات مالية

أ - هنالك التزامات قد تطرأ على الشركة وارتباطات مالية بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة تفصيلها كما يلي :

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | ٣٠ ايلول ٢٠١٦ | دينار                           | دينار     |
|---------------------|---------------|---------------------------------|-----------|
| ٣٣٨,٤٨٩,٦٢٢         | ٢٢٧,٧١٠,٨٦٨   | ٨,٠١٠,٣١٩                       | ٣,٥٠٨,٤٦٠ |
| ١٨,٧٧٨,١٩٦          | ٨,١٤٧,٦٨٢     |                                 |           |
|                     |               | اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل * |           |
|                     |               | كفالات بنكية                    |           |
|                     |               | عقود مشاريع قيد التنفيذ         |           |

\* يشمل هذا البند على إعتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ١٥٣ مليون دينار (أي ما يعادل حوالي ٢١٥ مليون دولار أمريكي) لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٥.

- وقعت الشركة بتاريخ ١٩ ايلول ٢٠١٦ عقداً لاستئجار باخرة لنقل المشتقات النفطية من ميناء ينبع في المملكة العربية السعودية الى ميناء العقبة في المملكة الأردنية الهاشمية لمدة عامين إعتباراً من تاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٦ وبقيمة تقدر بحوالي ١٢,١٨٠,٠٥٠ دينار.

ب - هنالك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ٥,٧٤ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٥,٨ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ، علماً بأن بعض القضايا من سنوات سابقة مقامة على الحكومة والشركة معاً . تم تقدير الالتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة من القضايا القائمة وتم اخذ المخصصات اللازمة لها ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى ، وبرأي ادارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

- تم بتاريخ ٢٩ تشرين الثاني ٢٠١٢ اقامة قضية تحكيم على شركة مصفاة البترول الأردنية من قبل المقاول ائتلاف شركات كريستوفر دي كونستانتينيدس (س . ا) وايترمون (س.أ) وشركة المجموعة الهندسية (كي . زد . يو) المحدودة - منفذ العطاء رقم (٢٠٠٦/١٦) والذين يطالبون ٧ مليون دولار أمريكي كتعويض على الاعمال المنفذة بدل قيم الفواتير والاعمال الاضافية وتعويض تأخير وفوائد، بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٥ صدر قرار التحكيم والذي يتضمن إلزام شركة مصفاة البترول الأردنية بدفع مبلغ ٣,٦٠٥,٠١٤ دينار مع فائدة بنسبة ٩% من تاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٥ ورد باقي مطالبات الائتلاف ورد ادعاء شركة مصفاة البترول الأردنية المقابل، وعليه تم قيد مخصص بمبلغ ٤ مليون دينار لمواجهة هذه القضية.

- صدر خلال السنة ٢٠١٥ حكم قطعي من محكمة التمييز رقم ٢٠١٥/١٦٦٣ لصالح شركة مصفاة البترول الأردنية تم بموجبه منع مجلس التنظيم الأعلى وبلدية الهاشمية من مطالبة الشركة بمبلغ ٦,٣٨٥,٠٦٤ دينار وذلك عن قيمة عوائد التنظيم لقطعة ارض تعود للشركة .

ج - تطالب الحكومة الشركة بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٦٤٤٢/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ تزويد وزارة المالية بقيمة و/ أو قيد مبالغ وحقوق المترتبة بقيمة ١١٥/٧ مليون دينار على شركة مصفاة البترول الأردنية لحساب الخزينة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وتزويد كل من وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بالبيانات المالية المنفصلة والمستقلة لكل نشاط (التكرير والزيوت والاسطوانات والنقل) للاعوام ٢٠١١ و٢٠١٢ وشهرياً لعام ٢٠١٣ وذلك لحصر حقوق الخزينة وتمهيداً لفصل الحسابات بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية ، علماً بأن الشركة قد اتفقت مع الحكومة على عدة مبالغ وفقاً لاتفاقية انتهاء الامتياز.

وبناء على ذلك قامت الشركة بتوجيه كتاب لرئاسة الوزراء بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ يتضمن رد الشركة على ما ورد في كتاب رئاسة الوزراء وبما يتعلق بالوضع المالي والنقدي للشركة و بان المستحقات التي تطالب بها وزارة المالية و المتمثلة في المخصصات المذكوره اعلاه قد تم بناءها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما ابلغت وزارة المالية شركة مصفاة البترول الأردنية بموجب عدة كتب كان آخرها بتاريخ ٢٤ آب ٢٠١٥ بأنه يترتب على الشركة دفع حقوق مالية للخزينة بحوالي ٢٩٦ مليون دينار تتمثل في امانات لوزارة المالية ووزارة الطاقة وضريبة الدخل علماً بأن هذه المبالغ مقيدة في سجلات الشركة كالتزامات و امانات . كما تضمن الكتاب بأنه يترتب على الشركة حقوق مالية للخزينة بحوالي ١٧٣ مليون دينار تتمثل في قيمة مخصصات تم قيدها في سجلات الشركة ولم يتم أخذ موافقة وزارة المالية عليها بعد بالإضافة الى ذلك تطالب وزارة المالية بان يتم تحميل الفوائد المدينة والبالغة حوالي ٢٩٠ مليون دينار الناتجة عن اقتراض المصفاة للجهات المقرضة من المصفاة بدلاً عن وزارة المالية

تم بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠١٥ بالإجماع مع وزارة المالية لتسوية وتقليل المبالغ المختلف عليها بحيث قامت الشركة في نهاية العام ٢٠١٥ برد جزء من المخصصات المختلف عليها وتحويلها لحساب وزارة المالية وكما يلي:

١- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها : تم الإتفاق على المخصص الخاص بشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بحيث يتم عكس المخصص بقيمة ما تحصله الشركة وهو حق للحكومة .

٢- مخصص إستبدال اسطوانات الغاز: تم الإتفاق على ان كامل المخصص هو حق للحكومة شريطة ان تتحمل الحكومة كلفة شطب الاسطوانات. وان تلتزم الشركة بالإحتفاظ برصيد لا يتجاوز ١٠ مليون اضافة الى مخصص الاسطوانات الهندية، وعلى أن يتم عكس الفرق على العلاقة المالية مع الحكومة في نهاية سنة ٢٠١٥.

٣- مخصص المواد التالفة : تم الإتفاق على أن يتم عكس قيمة ما يتم معالجته من المواد النفطية الراكدة على العلاقة المالية مع الحكومة.

٤- مخصص الإستهلاك : أن يتم تزويد وزارتي المالية ووزارة الطاقة بتفاصيل الموجودات الثابتة (الممتلكات والمعدات) وبألية إحتساب مخصص الإستهلاك ومدى إنسجامه مع المعايير الدولية للتقارير المالية. وتم الإتفاق على ان لا يتم تحميل العلاقة المالية بين الطرفين لأي نفقات تتعلق بأية مشاريع قيد الإنجاز لا تخص نشاط التكرير.

٥- مخصص تأمين ذاتي على المركبات : تم الإتفاق على أن يتم عكس كامل قيمة المخصص على العلاقة المالية ما بين الشركة وما بين وزارة المالية.

٦- صندوق نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة: تم الإتفاق على أن يتم تزويد وزارة المالية بقيمة المخصص الواجب إقتطاعة كاملاً والمبلغ المتبقي لإستكمال المخصص. على ان تقوم شركة مصفاة البترول الأردنية بتزويد الوزارة بكشف يبين مقدار الأثر المالي للحوافز التي تم منحها للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم قبل الأوان مقابل حوافز مالية إضافية والوفر الذي تحققه الشركة. وتم الإتفاق على عدم إخضاع الموظفين الجدد الذين يتم تعيينهم إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦ لنظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة وعدم تحميل الحكومة اي اعباء مالية تخص الموظفين الجدد .

٧- مخصص إجازات الموظفين: تم الإتفاق على عدم وجود خلاف لتكوين هذا المخصص، على ان يتم إعادة إحتسابه في نهاية كل سنة مالية .

٨- مخصص تعويض نهاية الخدمة : تم الإتفاق على قيام شركة المصفاة بتزويد وزارة المالية بكشف بالموظفين المعيّنين قبل عام ١٩٨٠ ما زالو على رأس عملهم.

٩- المخصصات المختلفة : تم الإتفاق على قيام الشركة بتزويد وزارة المالية بتفاصيل بنود المخصصات المختلفة والبالغة ١,١٦٧,٧٧٠ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ومبررات انشاء هذه المخصصات.

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٦٠٥ تاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٦ المتضمن قيد الفوائد التي تكبدتها شركة مصفاة البترول الاردنية على شركة الكهرباء الوطنية والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار واتفاق الشركتين المعنيتين على الية السداد وبناء على ذلك طلبت وزارة المالية من شركة مصفاة البترول الاردنية بموجب الكتاب رقم ١٦٩٢٠/٤/١٨ بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ الاعتراف بمبلغ الفوائد الفعلية التي تكبدتها الشركة والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار والناجمة عن الاقتراض بدلا من شركة الكهرباء الوطنية وعكسها على العلاقة المالية مع الحكومة ، وقامت الشركة بالرد على كتاب وزارة المالية بكتابها رقم ٧٩٢٤/٧/٢٥/٢٣/٢ تاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦ بان الشركة تقوم بحصر هذه الفوائد وتدقيقها لغاية تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وان عملية الاعتراف بهذه الفوائد مرهون باعتراف شركة الكهرباء الوطنية بهذه الفوائد حيث ان شركة الكهرباء الوطنية ارسلت تأييد لأرصدة ذمتها لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٦ دون الاعتراف بالفوائد ، كما أن هناك قرار من مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٦ بناء على توصية لجنة التنمية الاقتصادية الصادرة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١٦ بتكليف هيئة قطاع الطاقة والمعادن بدراسة موضوع الاعفاء المتبادل من فوائد الاقتراض - بغض النظر عن القيمة - بين سلطة المياه وشركات الكهرباء وشركة مصفاة البترول الاردنية والجهات الحكومية دون تحديد الفترة الزمنية) .

كما ابليت وزارة المالية شركة مصفاة البترول الاردنية بأنه يتوجب تحويل مستحقات للخرينة بموجب الكتاب المذكور اعلاه تتمثل في صافي العلاقة المالية مع الشركة كما في ٢٠١٦/٣/٣١ بحوالي ٦٩,٦ مليون دينار وهو الفرق بين مجموع حقوق المصفاة والبالغة ٤٠٧,٩ مليون دينار وحقوق الخزينة البالغة ٣٢٨,٣ مليون دينار مضافاً لهذا الفرق المخصص المرصود على ذمة شركة الملكية الاردنية والبالغ ٤٠ مليون دينار وفوائد اقتراض الشركة لتمويل حاجات شركة الكهرباء الوطنية والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار وفروقات التسعير بمبلغ ٣٠ مليون دينار بموجب كتابهم المشار اليه اعلاه ، وقامت شركة مصفاة البترول الاردنية بالرد على وزارة المالية بموجب كتابها رقم ٧٩٢٤/٧/٢٥/٢٣/٢ تاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦ بأن صافي العلاقة كما هي بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ (٧٩,٦) مليون دينار لصالح الشركة حيث ان الشركة أيدت مجموع حقوق المصفاة الوارد بكتاب الوزارة و البالغ ٤٠٧,٩ مليون دينار وأيدت مجموع حقوق الخزينة والبالغة (٣٢٨,٣) مليون دينار وأشارت ان جزء من هذه المبالغ تم دفعه بعد تاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ وأشارت ان الاعتراف بمبلغ فوائد اقتراض الشركة لتمويل حاجات شركة الكهرباء الوطنية والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار سيتم بعد اعتراف شركة الكهرباء الوطنية بهذه الفوائد وأشارت الى مبلغ (٣٠) مليون دينار فروقات التسعير تم عكس اثره ضمن الارباح الفائضة التي تم تقيدتها لصالح الوزارة كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ في تسوية ارباح مع الحكومة للوصول للربح المستهدف وافادت بأنها ستقوم بعكس مخصص الديون المرصود على ذمة الملكية ضمن البيانات المالية النصف سنوية بعد موافقة مجلس الادارة على ذلك وتم عكس مخصص الديون المرصود لذمة الملكية. قامت شركة مصفاة البترول الأردنية بعكس مخصص الديون المرصود لذمة الملكية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ وذلك بموجب موافقة مجلس الإدارة.

قامت شركة مصفاة البترول الأردنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بقيد قيمة فوائد الاقتراض التي تكبدتها الشركة و الناجمة عن اقتراض الشركة نيابة عن شركة الكهرباء الوطنية و البالغة حوالي ٧٩,٢ مليون لحساب وزارة المالية و على حساب شركة الكهرباء الوطنية باعتبار انه كان يتم تحميل حساب وزارة المالية خلال السنوات السابقة بقيمة الفوائد بدلا من قيدها على حساب شركة الكهرباء الوطنية . هذا و ستقوم الشركة بتحويل هذا المبلغ لوزارة المالية حين إستلامه من شركة الكهرباء الوطنية.

قامت الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وبشرت الشركة اعمالها في الأول من أيار ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية ، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفي شركة مصفاة البترول للعمل لدى هذه الشركة ، تم استكمال الاجراءات القانونية اللازمة لإتمام عملية تحويل ملكية بعض المباني والسيارات خلال الفترة اللاحقة العمل جاري على استكمال عملية تحويل ملكية باقي الممتلكات والمعدات ، أرسلت وزارة المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية كتاب رقم ٢١٢٤٧/٤/١٨ بتاريخ ٢٤ آب ٢٠١٥ يتضمن استفسار حول نقل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية للشركة بصافي القيمة الدفترية عوضاً عن القيمة السوقية والمطالبة بإعادة تقييم تلك الموجودات بالقيمة السوقية وقيد الفرق في تلك القيم لصالح الحكومة ، وعليه قامت شركة مصفاة البترول بتوجيه كتاب رد لوزارة المالية بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٥ تبين فيه بان قرار نقل الموجودات بصافي القيمة الدفترية كان قياساً لما تم سابقاً في عمليات نقل موجودات المحطات الى شركات التسويق الثلاث وان عملية النقل هذه هي لاعادة هيكلة نشاطات الشركة نتيجة لانتهاؤ الامتياز الذي أوجب إعادة هيكلة لنشاطات الشركة.

#### ١٨- وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي

أ - يمثل هذا البند التمويل الممنوح للشركة من وزارة المالية لقاء المخزون الاستراتيجي بدون فوائد .

ب - انتهت فترة الامتياز مع الحكومة في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالاتفاق مع الحكومة على ان يتم تقييم المخزون الاستراتيجي وتثبته ككمية وقيمة كما هو بتاريخ انتهاء الامتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه تم اظهاره في حساب خارج قائمة المركز المالي بموجب الكميات والاسعار القائمة بذلك التاريخ .

#### ١٩- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦      |                                              |
|------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| دينــــــــــــــــار  | دينــــــــــــــــار | الأرصدة :                                    |
| ٣٤٧,٤٨٨,٠٩٤            | ٢٣٠,٤٨٥,٣٧٤           | وزارة المالية (إيضاح ٤)                      |
| ١٥٦,٧٨٧,٣٠٣            | ١٥٦,٧٨٧,٣٠٣           | وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي    |
|                        |                       | وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء |
| ٧٦,٠٩٢,٩٧٢             | ٩٦,٩٧٥,٧٤١            | خزانات بديلة (إيضاح ١٠)                      |
|                        |                       | وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير          |
| ٩٦,٩٧٥,٢٧٢             | ٧٦,٥٦٥,٨٧٤            | المشتقات النفطية (إيضاح ١٠)                  |

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |       |
|---------------------------------|-------|
| ٢٠١٥                            | ٢٠١٦  |
| دينار                           | دينار |

|            |             |
|------------|-------------|
| ١,١٢٣,٣٩٢  | ٧٩١,٣٣٧     |
| ٩١,٦٨٨,٦١٦ | ١١٣,٦٧٦,٧٠٣ |
| ١٢,٧٥٦,٠٥٠ | ٦,٧٩٢,٦٩٦   |

#### المعاملات :

وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٤)  
وزارة المالية - تسوية الربح المستهدف - فائض (ايضاح ١٦)  
وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١٤)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الادارة ما مجموعه ٩٨٠,٣١٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٨٦١,١٦٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

#### ٢٠- التوزيع القطاعي والجغرافي

معلومات عن قطاعات الاعمال :

- يتم تنظيم الشركة لاغراض ادارية من خلال أربعة قطاعات اعمال رئيسية .
- التكرير : يقوم هذا القطاع بفصل مكونات الزيت الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية المختلفة ، وفقاً للمواصفات العالمية .
- التوزيع : يشكل التوزيع حلقة الوصل بين نشاطي الانتاج والتكرير داخل الشركة من جهة ، وبين كافة العملاء في مناطق المملكة المختلفة من جهة أخرى ، فهو المسؤول عن تلبية كافة طلبات العملاء من منتجات الشركة من المشتقات النفطية والغاز .
- صناعة الزيوت المعدنية : يشمل هذا القطاع تصنيع وانتاج العديد من انواع الزيوت المعدنية المطلوبة في السوق المحلي والخارجي.
- صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع إنتاج وتعبئة الغاز واصلاح وصيانة اسطوانات الغاز .

إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

وفيما يلي معلومات عن اعمال الشركة موزعة حسب الانشطة :

| التكرير<br>وتعبئة<br>اسطوانات الغاز | صناعة<br>الزيوت<br>المعدنية | تسويق وبيع<br>المنتجات<br>البترولية | أخرى  | المجموع |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------|---------|
| دينار                               | دينار                       | دينار                               | دينار | دينار   |

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ :  
ربح الفترة بعد الضريبة

١١,١٩٩,٥٧٤ ٨,٨٧٠,١٧٠ ٤,٩٠٥,٧٣٩ ٥٠,٤٢٦ ٢٥,٠٢٥,٩٠٩

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ :  
ربح الفترة بعد الضريبة

١١,١٧٥,٩٧٤ ٨,٢٦٠,٥٩٨ ٥,١٥٥,٤٩٠ ٧٤,٠٢٦ ٢٤,٦٦٦,٠٨٨

٣٠ أيلول ٢٠١٦

| معلومات أخرى          | التكرير وتعبئة<br>اسطوانات الغاز | صناعة<br>الزيوت<br>المعدنية | تسويق وبيع<br>المنتجات البترولية | أخرى      | المجموع       |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------|---------------|
| دينامي                | دينامي                           | دينامي                      | دينامي                           | دينامي    | دينامي        |
| اجمالي موجودات القطاع | ١,٠٣٨,٧٠٦,١٨٥                    | ١٥,٩٥٥,٣٧٣                  | ١٦٩,٥٩٨,٩٥٩                      | ٤,٣٣٩,٤٢١ | ١,٢٢٨,٥٩٩,٩٣٨ |
| اجمالي مطلوبات القطاع | ٩١٧,٥٠٣,٦٧٢                      | ٢,٦٩٦,٦٧٤                   | ١٢٠,٩١٥,٤٠٩                      | ١٨٨,٣٦١   | ١,٠٤١,٣٠٤,١١٦ |

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| معلومات أخرى          | التكرير وتعبئة<br>اسطوانات الغاز | صناعة الزيوت<br>المعدنية | تسويق وبيع<br>المنتجات البترولية | أخرى      | المجموع       |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------|---------------|
| دينامي                | دينامي                           | دينامي                   | دينامي                           | دينامي    | دينامي        |
| اجمالي موجودات القطاع | ١,١٥٣,٢٦١,٨٤٦                    | ٢٠,٦٧٩,٩٢٨               | ١٠٤,٩٨٠,٨٤٨                      | ٤,٢٧٦,٠٦٤ | ١,٢٨٣,١٩٨,٦٨٦ |
| اجمالي مطلوبات القطاع | ١,٠٤٠,٤٧٩,٦٣١                    | ٢,٨٣١,٦٥٣                | ٦٩,٦٢٠,٥٨٢                       | ٦٩٣,٨٣٢   | ١,١١٣,٦٢٥,٦٩٨ |

## ٢١- خطة التوسعة المستقبلية

حيث أن تمويل مشروع التوسع الرابع هو الأمر الأهم في سبيل تنفيذ هذا المشروع الحيوي، تواصل الشركة مساعيها في سبيل تأمين هذا التمويل. وعليه تتوالى الاتصالات مع الجهات العالمية التي أبدت اهتمامها بتنفيذ وتمويل هذا المشروع، ويأتي ذلك بعد أن أنهى المستشار المالي إعداد مذكرة المعلومات المختصرة للمشروع حيث تم إرسالها للجهات المهمة بعد توقيعها على اتفاقية سرية المعلومات وذلك بهدف تسويق المشروع وبحث شروط ومتطلبات التمويل. وتعتبر الشركة أن مشروع التوسعة الرابع للمصفاة من أهم أولوياتها حيث أن من شأن هذا المشروع:

- زيادة قدرة الشركة على انتاج المشتقات النفطية لتلبية حاجة المملكة.
- تحسين بعض مواصفات المشتقات النفطية لتواكب المواصفات المتبعة عالمياً.
- تحويل فائض زيت الوقود إلى مشتقات نفطية عالية القيمة ومطلوبة في السوق المحلي.

انجز المستشار الفني خلال الفترات السابقة دراسة بدائل التوسعة ووقع الاختيار على البديل الذي يقوم على تكرير ١٢٠ ألف برميل يومياً من النفط الخام باعتماد النفط العربي الخفيف أو نفط البصرة الخفيف (في حال تم مد خط أنابيب لتصدير النفط العراقي عبر ميناء العقبة) وتم اعتماد تكنولوجيا مناسبة لتحويل المواد الثقيلة إلى منتجات خفيفة ذات قيمة أعلى، كما تم استقطاب عروض لتنفيذ دراسة الجدوى الاقتصادية والتصاميم الهندسية الأساسية لمد خط أنابيب من العقبة إلى الزرقاء لتزويد المصفاة بالنفط الخام لما له فوائد اقتصادية وبيئية ستؤدي إلى خفض كلفة النقل وخفض الازدحام المروري والحد من الحوادث والتلوث البيئي وتلف الطرق، حيث يتم العمل حالياً على تقييم العروض الواردة على هذا المشروع من الشركات المؤهلة فنيا ومالياً ويتوقع الانتهاء من ذلك قبل نهاية العام ٢٠١٦.

وبعد أن قامت الشركة بإعداد وثائق عطاء استقطاب الخدمات التالية ضمن حزمة واحدة من أجل تسريع العمل على مشروع التوسعة:

- اختيار التراخيص الفنية اللازمة للوحدات الجديدة.
- إعداد التصاميم الهندسية الأساسية لمشروع التوسعة.

تم استلام عروض من الشركات المؤهلة ويتم العمل حالياً على تقييم هذه العروض فنيا وماليا وسيتم اختيار الشركة المؤهلة حال إنجاز الإجراءات المتعلقة باختيار التمويل، كما سيتم أيضاً تحضير وثائق التصميم الهندسية لوحدات مشروع التوسعة ودراسة تقييم الأثر البيئي والصحي والسلامة العامة وتحديث أنظمة التحكم والسيطرة في المصفاة الحالية وبعد إنجاز هاتين المرحلتين سيتم إعداد وثائق عطاء تنفيذ الأعمال الإنشائية للمشروع، كما تواصل الشركة أيضاً اتصالاتها من أجل الاتفاق مع الحكومة للوصول إلى عمولة عادلة مقابل نشاط تعبئة الغاز المسال حيث سيتم بعد ذلك فصل هذا النشاط تمهيداً لاستثناء نتيجة أعمال هذا النشاط من الأرباح المتفق عليها مع الحكومة والبالغة ١٥ مليون دينار. هذا وتواصل الشركة العمل على تحديث خطوط انتاج وتعبئة الزيوت المعدنية (جوبترول) ومعدات الفحوصات المخبرية والتوسع في تسويق الزيوت المعدنية في السوق المحلي بالإضافة إلى التصدير إلى الدول الأخرى. تسعى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية وبعد أن تم توقيع اتفاقية تزويد مع مجموعة هيدرون للطاقة (جولف) وغيرها لتوسعة نشاطاتها من خلال توسيع وتحديث شبكة محطاتها عن طريق المشاركة أو التأجير أو إنشاء محطات جديدة أو التعاقد مع محطات أخرى لتزويدها بالوقود.

## ٢٢ - مستويات القيمة المدالة

## ١- الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة المدالة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة المدالة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المدالة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) :

| القيمة المدالة                                       |           | مستوى القيمة المدالة |                | طريقة التقييم                        |            | مدخلات هامة |            | العلاقة بين المدخلات الهامة  |          |
|------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------|--------------------------------------|------------|-------------|------------|------------------------------|----------|
| ٢٠١٦                                                 | ٢٠١٥      | ٣١ كانون الأول       | ٣١ كانون الأول | والمدخلات المستخدمة                  | غير ملموسة | مدخلات هامة | غير ملموسة | غير المعلومة والقيمة المدالة | لا ينطبق |
| دينار                                                | دينار     |                      |                |                                      |            |             |            |                              |          |
| موجودات مالية بالقيمة المدالة                        |           |                      |                |                                      |            |             |            |                              |          |
| موجودات مالية بالقيمة المدالة من خلال الدخل الشامل : |           |                      |                |                                      |            |             |            |                              |          |
| اسهم شركات                                           | ٢,٦٨٩,٥٧٦ | ٣,٠٣٦,٣٣٨            | ٣,٠٣٦,٣٣٨      | الامتلاك المباشرة في الأوراق المالية | لا ينطبق   | لا ينطبق    | لا ينطبق   | لا ينطبق                     | لا ينطبق |
| مجموع الموجودات المالية بالقيمة المدالة              | ٢,٦٨٩,٥٧٦ | ٣,٠٣٦,٣٣٨            | ٣,٠٣٦,٣٣٨      |                                      |            |             |            |                              |          |

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المالية .

## ب- الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وغير المحددة بالقيمة المدالة بشكل مستمر:

نعتقد ان القيمة الافتراضية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية المرحلة للشركة تقارب قيمتها المدالة .